

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS

Herlev Hovedgade 119, 2730 Herlev

CVR-nr. 30 07 92 05

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/11 2016.



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Den uafhængige revisors erklæringer side 2 - 3

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 4

Ledelsesberetning side 5

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016:

Anvendt regnskabspraksis side 6 - 9

Resultatopgørelse for 2015/2016 side 10

Balance pr. 30. juni 2016 side 11 - 12

Noter side 13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

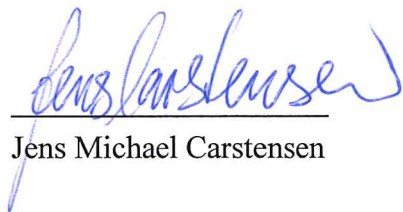
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 17. november 2016

Direktion:



Jens Michael Carstensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS.

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

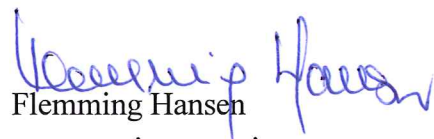
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 17. november 2016

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44



Flemming Hansen

statsautoriseret revisor



SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS
Herlev Hovedgade 119
2730 Herlev

CVR.nr.: 30 07 92 05
Stiftet: 4. juni 2007
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion: Læge Jens Michael Carstensen
Linkøpingvej 251
Himmelev
4000 Roskilde

Revision: Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter består i at drive speciallægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været på niveau med 2014/2015.

Årets resultat kr. 159.190 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter årets honorarindtægter som indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres.

Materialeforbrug:

Materialeforbrug omfatter udgifter til direkte omkostninger samt speciallægebistand m.v.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

RESULTATOPGØRELSEN - FORTSAT.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN.

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 12 år, som er baseret på speciallægeselskabets driftsmæssige forhold, branchekendskab, herunder beliggenhed samt specialets karakter. Restværdi efter brugstid er kr. 0.

Materielle anlægsaktiver:

Indretning lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

--- fortsættes ---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Materielle anlægsaktiver - fortsat:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 - 12 år
Kunst	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

--- fortsættes ---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat:

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
NETTOOMSÆTNING		5.725.893	5.929
Materialeforbrug m.v.		411.721	535
Andre eksterne omkostninger		<u>1.392.884</u>	<u>1.151</u>
BRUTTORESULTAT		3.921.288	4.243
Personaleomkostninger	1	3.002.222	2.958
Afskrivninger	2	528.955	561
Andre driftsomkostninger		<u>65.050</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		325.061	724
Finansielle omkostninger		<u>120.911</u>	<u>195</u>
RESULTAT FØR SKAT		204.150	529
Skat af årets resultat	3	<u>44.960</u>	<u>113</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>159.190</u></u>	<u><u>416</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Overført resultat		<u>57.990</u>	<u>416</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u><u>159.190</u></u>	<u><u>416</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Goodwill	4	<u>480.000</u>	<u>720</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>480.000</u>	<u>720</u>
Indretning lejede lokaler		26.245	118
Driftsmateriel og inventar		<u>363.998</u>	<u>938</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	5	<u>390.243</u>	<u>1.056</u>
Andre tilgodehavender		<u>137.350</u>	<u>136</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	6	<u>137.350</u>	<u>136</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.007.593</u>	<u>1.912</u>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser		599.255	647
Andre tilgodehavender		<u>2.464</u>	<u>4</u>
TILGODEHAVENDER		<u>601.719</u>	<u>651</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>671.393</u>	<u>699</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.273.112</u>	<u>1.350</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u><u>2.280.705</u></u>	<u><u>3.262</u></u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital	7	125.000	125
Overført resultat	8	52.759	-5
Forslag til udbytte for regnskabsåret	9	<u>101.200</u>	<u>0</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>278.959</u>	<u>120</u>
Udskudt skat		<u>121.100</u>	<u>170</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>		<u>121.100</u>	<u>170</u>
Gæld til pengeinstitut		<u>239.277</u>	<u>1.211</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	10	<u>239.277</u>	<u>1.211</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	970.100	1.198
Selskabsskat		94.160	0
Anden gæld		<u>577.109</u>	<u>563</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>1.641.369</u>	<u>1.761</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>1.880.646</u>	<u>2.972</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>2.280.705</u>	<u>3.262</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Lønninger og gager	2.553.888	2.558
Pensioner	383.570	338
Andre udgifter til social sikring	<u>64.764</u>	<u>62</u>
	<u>3.002.222</u>	<u>2.958</u>
 <u>Note 2. Afskrivninger:</u>		
Goodwill	240.000	240
Indretning lejede lokaler	91.512	92
Driftsmateriel og inventar	<u>197.443</u>	<u>229</u>
	<u>528.955</u>	<u>561</u>
 <u>Note 3. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	94.160	0
Ændring i afsat udskudt skat	<u>-49.200</u>	<u>113</u>
	<u>44.960</u>	<u>113</u>
 <u>Note 4. Immaterielle anlægsaktiver:</u>		<u>Goodwill</u>
Kostpris pr. 1. juli 2015		<u>4.000.000</u>
Kostpris pr. 30. juni 2016		<u>4.000.000</u>
 Afskrivninger pr. 1. juli 2015		3.280.000
Årets afskrivninger		<u>240.000</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2016		<u>3.520.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016		<u>480.000</u>



NOTER.

	Indretning lejede lokaler	Drifts- materiel og inventar
<u>Note 5. Materielle anlægsaktiver:</u>		
Kostpris pr. 1. juli 2015	889.115	2.755.514
Tilgang	0	18.125
Afgang	0	-703.870
Kostpris pr. 30. juni 2016	<u>889.115</u>	<u>2.069.769</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015	771.358	1.816.870
Årets afskrivninger	91.512	197.443
Afskrevet vedrørende årets afgang	0	-308.542
Afskrivninger pr. 30. juni 2016	<u>862.870</u>	<u>1.705.771</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	<u>26.245</u>	<u>363.998</u>
	2015/2016	2014/2015 i
<u>Note 6. Finansielle anlægsaktiver:</u>	kr.	1.000 kr.
Depositum	<u>137.350</u>	<u>136</u>
	<u>137.350</u>	<u>136</u>
<u>Note 7. Selskabskapital:</u>		
Selskabskapital pr. 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Selskabskapital pr. 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>125</u>
<u>Note 8. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. juli 2015	-5.231	-421
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>57.990</u>	<u>416</u>
Overført resultat pr. 30. juni 2016	<u>52.759</u>	<u>-5</u>



NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 9. Forslag til udbytte for regnskabsåret:</u>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1. juli 2015	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015/2016	<u>101.200</u>	<u>0</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30. juni 2016	<u>101.200</u>	<u>0</u>
<u>Note 10. Gæld til pengeinstitut:</u>		
Gæld til pengeinstitut	1.209.377	2.409
heraf forfalden indenfor 1 år	<u>970.100</u>	<u>1.198</u>
	<u>239.277</u>	<u>1.211</u>
Gæld til pengeinstitut der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.:

Selskabet har indgået leasingaftaler om klinikudstyr og biler, hvor der pr. 30. juni 2016 resterer ydelser for i alt ca. t.kr. 892 med restløbetid fra 4 - 32 måneder.

Note 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabets pengeinstitut har lyst pantsætningforbud i selskabets lokaleindretning, uindregistreret driftsmateriel, debitorer og goodwill med samlet bogført værdi pr. 30. juni 2016 på t.kr. 1.607.

