

SPECIALLÆGESELSKABET FUNCH-JENSEN

ApS

Strandboulevarden 84, 4 tv
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/05/2016

Peter Mikael Funch-Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SPECIALLÆGESELSKABET FUNCH-JENSEN ApS
Strandboulevarden 84, 4 tv
2100 København Ø

Telefonnummer: 86209065

CVR-nr: 30525620

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Revisor REVISIONSFIRMA STEEN B HANSEN
Frederiksgade 34
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 13790981
P-enhed: 1000625740

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og vedtaget årsrapporten for 2015 for Speciallægeselskabet Funch-Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25/05/2016

Direktion

Peter Mikael Funch-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SPECIALLÆGESELSKABET FUNCH-JENSEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SPECIALLÆGESELSKABET FUNCH-JENSEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 handlinger 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 25/05/2016

Steen B. Hansen
Registeret revisor
REVISIONSFIRMA STEEN B HANSEN
CVR: 13790981

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet og formål er at drive lægevirksomhed, herunder kirurgisk og endoskopisk behandling, indgreb og behandling vedrørende overvægt, forskning generelt og anden herved beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat må beregnes som mindre tilfredsstillende resultat.

Det kommende regnskabsår forventes at udvise et mere tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændring på følgende område:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen.

Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2014 på kr. 99.800 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapital primo.

Den akkumulerede effekt af de indregnede praksisændringer udgør ingen ændringer af årets resultat.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Den anvendte regnskabspraksis beskrives således:

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 afskrivning 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle fradrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægtskriteriet omfatter årets udfakturerede honorar.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administrationsomkostninger mv.

Personale omkostninger

Personale omkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til

social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlig myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt eller tilbagebetalt, indregnes som "Selskabsskat" under gældsforpligtelser eller tilgodehavender.

Administrationsselskabet afregner skat for tilknyttede virksomheder. Ikke afregnede forhold indregnes i balancen under " Skattemellemværende tilknyttet virksomhed".

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Koncerngoodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger. Afskrivningsperioden er 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar. 5 - 7 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Anpartar i tilknyttet virksomhed måles til dette selskabs regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

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 skatter.

Udskudt skal måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier,

hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		295.427	26.773
Personaleomkostninger	1	-953.769	-1.104.058
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-263.133	-256.349
Resultat af ordinær primær drift		-921.475	-1.333.634
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		219.268	1.004.843
Andre finansielle indtægter		63.512	81.317
Andre finansielle omkostninger		-1.205	-1.890
Ordinært resultat før skat		-639.900	-249.364
Skat af årets resultat	2	165.851	218.632
Årets resultat		-474.049	-30.732
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		-575.249	-130.532
I alt		-474.049	-30.732

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		985.631	1.182.757
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	985.631	1.182.757
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		557.337	291.345
Materielle anlægsaktiver i alt	4	557.337	291.345
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		466.292	247.024
Kapitalandele i associerede virksomheder		66.668	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	532.960	247.024
Anlægsaktiver i alt		2.075.928	1.721.126
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.404	14.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.098.581	2.209.201
Udskudte skatteaktiver		52.794	0
Tilgodehavende skat		68.000	192.027
Andre tilgodehavender		86.309	86.309
Periodeafgrænsningsposter		20.499	20.146
Tilgodehavender i alt		1.424.587	2.522.663
Likvide beholdninger		480.452	474.970
Omsætningsaktiver i alt		1.905.039	2.997.633
Aktiver i alt		3.980.967	4.718.759

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.231.646	3.806.895
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt		3.457.846	3.931.895
Hensættelse til udskudt skat		0	44.356
Hensatte forpligtelser i alt		0	44.356
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		491.205	623.789
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.916	18.919
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		523.121	742.508
Gældsforpligtelser i alt		523.121	742.508
Passiver i alt		3.980.967	4.718.759

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
De samlede personaleudgifter udgør:		
Løn og gager	797.745	907.297
Pensionsbidrag	131.958	149.483
Andre omkostninger til social sikring	24.066	47.278
	953.769	1.104.058

2. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Hensatte forpligtelser kr.	Skat iflg. resultatopg. kr.
Hensat primo	-192.027	44.356	
Betalt i årets løb	192.016		
Regulering skat tidligere år	-11		-11
Skat, årets resultat, egen	-121.484	-44.356	-165.840
Skat, tilknyttet virksomhed	68.690		
Overført udskudt skatteaktiv	52.794		
Betalt acontoskat indeværende år	-68.000		
	-68.000	0	-165.851

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Koncerngoodwill kr.
Kostpris primo	1.971.261
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.971.261
Akkum. afskrivninger primo	788.504
Årets afskrivninger	197.126
Akkum. afskrivninger ultimo	985.630
Regnskabsmæssig værdi ultimo	985.630

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	396.824
Tilgang	332.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	728.824
Akkum. afskrivninger primo	105.480
Årets afskrivninger	66.007
Akkum. afskrivninger ultimo	171.487
Regnskabsmæssig værdi ultimo	557.337

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed Scandinavian Surgery ApS kr.	Kapitalandele i associeret virksomhed Proventi ApS kr.
Samlet anpartskapital	250.000	50.000
Kostpris ultimo	100%	33%
Bogført værdi pr. 1/1 2015	247.024	0
Indskud 1/7 2015	0	66.668
Andel i årets resultat efter skat	219.268	0
Værdiregulering ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	466.292	66.668

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse pr. 31/12 2015 forefindes ikke.

Kautions-, veksel-, garantiforpligtelser udgør kr. 0.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Scandinavian Surgery ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Forefindes ikke.