

SPECIALLÆGESELSKABET FUNCH-JENSEN

ApS

Strandboulevarden 84, 4 tv
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

16/05/2017

Peter Mikael Funch-Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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

CVR-nr: 30525620
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank A/S

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og vedtaget årsrapporten for 2016 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 11/05/2017

Direktion

Peter Mikael Funch-Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SPECIALLÆGESELSKABET FUNCH-JENSEN ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SPECIALLÆGESELSKABET FUNCH-JENSEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation

forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, 11/05/2017

Steen B. Hansen
Registreret 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.

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 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.

Resultatopgørelsen

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. 12.900 pr. enhed indregnes 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Anparter 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 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		662.263	295.427
Personaleomkostninger	1	-1.277.773	-953.769
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-301.633	-263.133
Resultat af ordinær primær drift		-917.143	-921.475
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		243.634	219.268
Andre finansielle indtægter		33.004	63.512
Andre finansielle omkostninger		-1.044	-1.205
Ordinært resultat før skat		-641.549	-639.900
Skat af årets resultat	2	119.544	165.851
Årets resultat		-522.005	-474.049
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	101.200
Overført resultat		-522.005	-575.249
I alt		-522.005	-474.049

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		788.505	985.631
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	788.505	985.631
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		452.830	557.337
Materielle anlægsaktiver i alt		452.830	557.337
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		709.926	466.292
Kapitalandele i associerede virksomheder		66.668	66.668
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	776.594	532.960
Anlægsaktiver i alt		2.017.929	2.075.928
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.758	98.404
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		722.078	1.098.581
Udskudte skatteaktiver		103.217	52.794
Tilgodehavende skat		0	68.000
Andre tilgodehavender		90.679	86.309
Periodeafgrænsningsposter		20.997	20.499
Tilgodehavender i alt		1.059.729	1.424.587
Likvide beholdninger		243.566	480.452
Omsætningsaktiver i alt		1.303.295	1.905.039
Aktiver i alt		3.321.224	3.980.967

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		2.709.641	3.231.646
Forslag til udbytte		0	101.200
Egenkapital i alt		2.834.641	3.457.846
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		483.990	491.205
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.593	31.916
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		486.583	523.121
Gældsforpligtelser i alt		486.583	523.121
Passiver i alt		3.321.224	3.980.967

Noter

1. Personalemkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2	2
De samlede personaleudgifter udgør:		
Løn og gager	1.217.872	797.745
Pensionsbidrag	32.279	131.958
Andre omkostninger til social sikring	27.712	24.066
	1.277.863	953.769

2. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Hensatte forpligtelser kr.	Skat iflg. resultatopg. kr.
Hensat primo	-68.000	0	
Betalt i årets løb	68.374		
Regulering skat tidligere år	-374		-374
Skat, årets resultat, egen	-119.170	0	-119.170
Skat, tilknyttet virksomhed	68.747		
Overført udskudt skatteaktiv	50.423		
Betalt acontoskat indeværende år	0		
	0	0	-119.544

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Koncerngoodwill kr.
Kostpris primo	1.971.261
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.971.261
Akkum. afskrivninger primo	985.630
Årets afskrivninger	197.126
Akkum. afskrivninger ultimo	1.182.756
Regnskabsmæssig værdi ultimo	788.505

4. 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 2016	466.292	66.668
Andel i årets resultat efter skat	243.634	0
Værdiregulering ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	709.926	66.668

5. Registreret kapital mv.

	Anpartskapital kr.	Forslag til udbytte	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	101.200	3.231.646	3.457.846
Udbetalt i udbytte i regnskabsåret		-101.200		-101.200
Årets resultat			-522.005	-522.005
Egenkapital primo	125.000	0	2.709.641	2.834.641

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse pr. 31/12 2016 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.