

Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

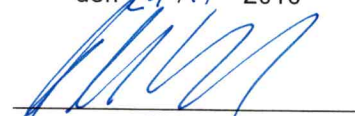
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Holstebro Øjenklinik I/S

Østergade 10-14
7500 Holstebro

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/11 2016



Dirigent

CVR-nr. 30 53 68 35

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holstebro Øjenklinik I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27 / 11 2016

Direktion

Pourang Mataji

Esben Boll Matthiesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Holstebro Øjenklinik I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holstebro Øjenklinik I/S 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 24 / 11 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Virksomheden	Holstebro Øjenklinik I/S Østergade 10-14 7500 Holstebro
	CVR-nr: 30 53 68 35 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Pourang Mataji Esben Boll Matthiesen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at drive øjenlægeklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i sit første regnskabsår, leveret et resultat på t.kr. 5.510. Dette vurderes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Holstebro Øjenklinik I/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattemæssigt subjekt. Dermed indregnes der ikke skat i virksomheden.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	7.089.789	6.354.618
1 Personaleomkostninger	-1.367.892	-1.117.810
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-208.227	-138.409
DRIFTSRESULTAT	5.513.670	5.098.399
Andre finansielle omkostninger	-3.917	-5.248
RESULTAT FØR SKAT	5.509.753	5.093.151
ÅRETS RESULTAT	5.509.753	5.093.151
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	5.509.753	5.093.151
DISPONERET I ALT	5.509.753	5.093.151

Balance 30. juni
 AKTIVER

Note	2016	2015
2 Produktionsanlæg og maskiner	136.330	184.504
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	765.922	722.307
2 Indretning af lejede lokaler	91.857	120.525
Materielle anlægsaktiver	994.109	1.027.336
ANLÆGSAKTIVER	994.109	1.027.336
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	759.353	898.472
Tilgodehavender	759.353	898.472
Likvide beholdninger	551.096	539.958
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.310.449	1.438.430
AKTIVER	2.304.558	2.465.766

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2016	2015
Overført resultat	7.580.113	5.093.151
Udbytte for regnskabsåret	-5.671.880	-3.022.791
3 EGENKAPITAL	1.908.233	2.070.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.346	129.788
Anden gæld	311.979	265.618
Kortfristede gældsforpligtelser	396.325	395.406
GÆLDSFORPLIGTELSE	396.325	395.406
PASSIVER	2.304.558	2.465.766
4 Eventualposter mv.		

Noter

	2015/16	2014/15	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	1.069.939	828.467	
Pensioner	282.841	270.592	
Andre omkostninger til social sikring	15.112	18.751	
	<u>1.367.892</u>	<u>1.117.810</u>	
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. juli 2015	218.995	803.408	143.342
Årets tilgang	0	175.000	0
Afgang	0	0	0
	<u>218.995</u>	<u>978.408</u>	<u>143.342</u>
Kostpris 30. juni 2016			
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-34.491	-81.101	-22.817
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-48.174	-131.385	-28.668
	<u>-82.665</u>	<u>-212.486</u>	<u>-51.485</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>136.330</u>	<u>765.922</u>	<u>91.857</u>

Noter

	1/7 2015	Overførsel	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
3 Egenkapital				
Overført resultat	2.070.360	0	5.509.753	7.580.113
Udbytte for regnskabsåret	0	-5.671.880	0	-5.671.880
	<u>2.070.360</u>	<u>-5.671.880</u>	<u>5.509.753</u>	<u>1.908.233</u>

4 Eventualposter mv.

Virksomheden har indgået lejekontrakt om leje af lokaler med en årlig leje på kr. 204.055. Lejer kan opsige lejemålet med 6 måneders varsel.