

**Speciallægeselskabet Eric Olesen ApS**  
Silkeborgvej 262 M, st. tv.  
8230 Åbyhøj

**CVR-nr. 30 68 87 91**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(Selskabets 10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 2/12 2016

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Speciallægeselskabet Eric Olesen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 2. december 2016

Direktion:



Eric Olesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Eric Olesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Eric Olesen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

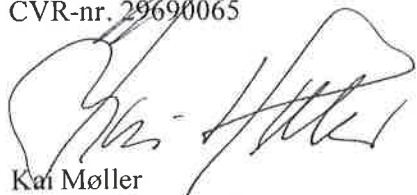
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 2. december 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Speciallægeselskabet Eric Olesen ApS  
Silkeborgvej 262 M, st. tv.  
8230 Åbyhøj

CVR nr.: 30 68 87 91

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Tilknyttede virksomheder:**

Kosmetisk Klinik ApS, CVR-nr. 32 55 88 44  
Ejerandel 100 %  
Årets resultat DKK 128.969  
Egenkapital DKK 542.145

EO Leasing ApS, CVR-nr. 33 51 05 35  
Ejerandel 100 %  
Årets resultat DKK 4.385  
Egenkapital DKK -233.309

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Eric Olesen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.576.494</b>	<b>3.267.793</b>
Personaleomkostninger	1	2.514.484	2.334.389
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.062.010</b>	<b>933.404</b>
Afskrivninger		554.555	595.570
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>507.456</b>	<b>337.834</b>
Resultat af kapitalinteresser	2	133.354	216.258
Finansielle indtægter	3	32.181	25.881
Finansielle omkostninger	4	316.780	345.346
<b>Resultat før skat</b>		<b>356.211</b>	<b>234.626</b>
Skat af årets resultat	5	50.924	-35.704
<b>Årets resultat</b>		<b>305.287</b>	<b>270.330</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		305.287	270.330
Overført fra tidligere år		1.226.592	428.720
<b>Til disposition</b>		<b>1.531.878</b>	<b>699.050</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		103.836	-627.342
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		1.326.842	1.226.592
<b>I alt</b>		<b>1.531.878</b>	<b>699.050</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		3.588.433	3.901.283
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.588.433</b>	<b>3.901.283</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		403.560	645.265
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>403.560</b>	<b>645.265</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		308.836	175.482
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>308.836</b>	<b>175.482</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.300.829</b>	<b>4.722.030</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		399.011	520.347
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.482.445	1.689.414
Tilgodehavende selskabsskat		6.975	23.043
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.888.430</b>	<b>2.232.805</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.888.430</b>	<b>2.232.805</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.189.259</b>	<b>6.954.835</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	103.836	0
Forslag til udbytte	6	101.200	99.800
Overført overskud	6	1.326.842	1.226.592
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.656.878</b>	<b>1.451.392</b>
Hensættelse til udskudt skat		640.838	582.939
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>640.838</b>	<b>582.939</b>
Kreditinstitutter	7	40.000	680.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>40.000</b>	<b>680.000</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		640.000	640.000
Gæld til pengeinstitutter		591.215	1.038.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.005	77.422
Anden gæld		2.539.323	2.484.923
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.851.543</b>	<b>4.240.504</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.891.543</b>	<b>4.920.504</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>6.189.259</b>	<b>6.954.835</b>
Eventualposter	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

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

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Gager og lønninger	1.940.475	1.909.901
	Pensioner	286.408	192.531
	Andre omkostninger til social sikring	29.708	40.831
	Øvrige personaleomkostninger	257.892	191.126
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.514.484</b>	<b>2.334.389</b>
<b>2</b>	<b>Resultat af kapitalinteresser</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Andel af res. fra Kosmetisk Klinik ApS	128.969	288.176
	Andel af res. fra EO Leasing ApS	4.385	82
	Nedskrivning kapitalandele i associeret virksomhed	0	-72.000
	<b>Resultat af kapitalinteresser i alt</b>	<b>133.354</b>	<b>216.258</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Øvrige finansielle indtægter	32.181	25.881
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>32.181</b>	<b>25.881</b>
<b>4</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	20.498
	Øvrige finansielle omkostninger	316.780	324.848
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>316.780</b>	<b>345.346</b>

## Noter til årsrapporten

<b>5</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Skat af årets resultat	-6.975	-23.043
	Årets udskudte skat	57.899	-12.661
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>50.924</b>	<b>-35.704</b>

<b>6</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for opskrivning</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	125.000	0	1.226.592	99.800	1.451.392
	Betalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	103.836	201.451	0	305.287
	Årets udbytte	0	0	-101.200	101.200	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>103.836</b>	<b>1.326.842</b>	<b>101.200</b>	<b>1.656.878</b>

<b>7</b>	<b>Kreditinstitutter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Anlægslån	680.000	1.320.000
	Overført til kortfristet gæld	-640.000	-640.000
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>680.000</b>

### 8 Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Kosmetisk Klinik ApS og EO Leasing ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.

## Noter til årsrapporten

### 9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for ca. DKK 186.000 årligt.