

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

CVR-nr. 30 68 87 91

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/10 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 7. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 7. september 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

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 %

EO Leasing ApS, CVR-nr. 33 51 05 35
Ejerandel 100 %

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 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages 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.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

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 administrationsselskab 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 af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.390.439	3.328.276
Personaleomkostninger	1	<u>2.464.341</u>	<u>2.195.678</u>
Resultat før afskrivninger		926.098	1.132.598
Afskrivninger		<u>533.289</u>	<u>456.085</u>
Resultat af primær drift		392.809	676.513
Resultat af kapitalinteresser	2	148.235	122.580
Finansielle indtægter	3	21.889	27.591
Finansielle omkostninger		<u>287.052</u>	<u>299.872</u>
Resultat før skat		275.881	526.812
Skat af årets resultat	4	<u>28.240</u>	<u>89.261</u>
Årets resultat		247.641	437.551
Resultatdisponering			
Årets resultat		247.641	437.551
Overført fra tidligere år		<u>1.538.414</u>	<u>1.326.842</u>
Til disposition		1.786.055	1.764.394
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		148.235	122.580
Udlodning af udbytte		105.800	103.400
Overført til næste år		<u>1.532.020</u>	<u>1.538.414</u>
I alt		1.786.055	1.764.394

Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		2.962.733	3.275.583
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.962.733	3.275.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		710.600	260.325
Materielle anlægsaktiver i alt		710.600	260.325
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		802.934	431.416
Finansielle anlægsaktiver i alt		802.934	431.416
Anlægsaktiver i alt		4.476.267	3.967.324
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		767.475	442.058
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		832.058	1.343.575
Andre tilgodehavender		294.545	0
Tilgodehavende selskabsskat		26.400	0
Tilgodehavender i alt		1.920.479	1.785.633
Omsætningsaktiver i alt		1.920.479	1.785.633
Aktiver i alt		6.396.746	5.752.958

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	374.651	226.416
Forslag til udbytte	5	105.800	103.400
Overført overskud	5	1.532.020	1.538.414
Egenkapital i alt		2.137.471	1.993.230
Hensættelse til udskudt skat		670.306	723.490
Hensatte forpligtelser i alt		670.306	723.490
Gæld til pengeinstitutter		356.166	212.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.091	56.950
Gæld til tilknyttede virksomheder		156.387	0
Selskabsskat		22.119	6.609
Anden gæld		2.939.206	2.760.623
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.588.969	3.036.238
Gældsforpligtelser i alt		3.588.969	3.036.238
Passiver i alt		6.396.746	5.752.958
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	1.528.971	1.660.644
	Pensioner	609.992	265.686
	Andre omkostninger til social sikring	26.922	29.023
	Øvrige personaleomkostninger	298.455	240.325
	Personaleomkostninger i alt	2.464.341	2.195.678
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.		
2	Resultat af kapitalinteresser	2017/18	2016/17
	Andel af res. fra Kosmetisk Klinik ApS	149.267	111.522
	Andel af res. fra EO Leasing ApS	-1.032	11.058
	Resultat af kapitalinteresser i alt	148.235	122.580
3	Finansielle indtægter	2017/18	2016/17
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	21.889	27.591
	Finansielle indtægter i alt	21.889	27.591
4	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
	Skat af årets resultat	81.424	6.609
	Årets udskudte skat	-53.184	82.652
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	28.240	89.261

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	226.416	1.538.414	103.400	1.993.230
	Betalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	148.235	99.406	0	247.641
	Årets udbytte	0	0	-105.800	105.800	0
	Egenkapital ultimo	125.000	374.651	1.532.020	105.800	2.137.471

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for ca. DKK 149.000 årligt.

8 Eventualposter

Sambeskatning

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