



Køge Øjenklinik ApS

Smedegade 4
4000 Roskilde

CVR.nr.: 31 58 72 47

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. april 2017

Henrik Madsen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	12.
Balance pr. 31/12 2016	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Køge Øjenklinik ApS
Smedegade 4
4000 Roskilde

CVR.nr.: 31 58 72 47

Hjemstedskommune: Roskilde

Telefon: 20 11 07 62
E-mail: hma@dadlnet.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/7 2008

Bankforbindelse:

Lægernes PensionsBank
Dirch Passers Alle 76
2000 Frederiksberg

Direktion

Henrik Madsen

Revisor

Woiremose og Partner ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Køge Øjenklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 14. marts 2017

Direktion

.....
Henrik Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Køge Øjenklinik ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Køge Øjenklinik ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 14. marts 2017

Woiremose og Partner ApS

(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægeklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger 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 offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabs-

Anvendt regnskabspraksis

mæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

5 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kunst indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kunstnerisk udsmykning som er integreret i bygning, dvs. ikke flytbar, afskrives lineært med 5% årligt.

Kunstnerisk udsmykning som ikke er integreret i bygningen, dvs. de er flytbare, afskrives med op til 20% årligt.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagne ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Kunst	5 år	0 %
Ombygning af lejede lokaler	7 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 8 år	0 %

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	4.446.845	3.692.396
1 Personaleomkostninger	-3.623.045	-2.641.129
2 Af- og nedskrivninger	-422.754	-403.478
DRIFTSRESULTAT	401.046	647.789
Andre finansielle indtægter	38	58
Finansielle omkostninger	36	-4.447
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	401.120	643.400
3 Skat af årets resultat	-88.858	-144.638
ÅRETS RESULTAT	312.262	498.762
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	101.200
Overført resultat	208.862	397.562
I ALT	312.262	498.762

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Kunst	12.465	20.005
2	Indretning af lejede lokaler	95.818	189.378
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.102.987	1.380.224
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.211.270	1.589.607
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.211.270	1.589.607
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	508.434	646.331
	Andre tilgodehavender	159.430	155.514
3	Selskabsskat	38.136	261
	Periodeafgrænsningsposter	0	12.594
	Tilgodehavender i alt	706.000	814.700
	Likvide beholdninger	1.548.583	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.254.583	814.700
	AKTIVER I ALT	3.465.853	2.404.307

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	2.300.936	2.092.074
	Forslag til udbytte	103.400	101.200
	EGENKAPITAL I ALT	<u>2.529.336</u>	<u>2.318.274</u>
3	Udskudt skat	15.886	26.930
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>15.886</u>	<u>26.930</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	-385.099
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.000	47.000
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.621	1.621
	Anden gæld	874.010	395.581
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>920.631</u>	<u>59.103</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>920.631</u>	<u>59.103</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.465.853</u>	<u>2.404.307</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	3.343.797	2.330.602
Pensionsbidrag	244.514	238.872
Andre omkostninger til social sikring	34.734	21.544
Øvrige personaleomkostninger	0	50.111
	<u>3.623.045</u>	<u>2.641.129</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>2.327.000</u>	<u>650.000</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	2.600.000	2.600.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.600.000</u>	<u>2.600.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.600.000	2.600.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>2.600.000</u>	<u>2.600.000</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Kunst		
Anskaffelsessum primo	37.700	37.700
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>37.700</u>	<u>37.700</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	17.695	10.155
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	7.540	7.540
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>25.235</u>	<u>17.695</u>
Bogført værdi kunst ultimo	<u>12.465</u>	<u>20.005</u>

NOTER

	2016	2015
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	840.920	769.012
Tilgang i året	0	71.908
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	840.920	840.920
Akkumulerede afskrivninger primo	651.542	539.081
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	93.560	112.461
Akkumulerede afskrivninger ultimo	745.102	651.542
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	95.818	189.378
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	3.529.026	3.064.589
Tilgang i året	207.500	464.437
Afgang i året	-215.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	3.521.526	3.529.026
Akkumulerede afskrivninger primo	2.148.802	1.865.325
Afskrivninger vedr. afgang	-51.917	0
Årets afskrivninger	321.654	283.477
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.418.539	2.148.802
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.102.987	1.380.224
Afskrivninger:		
Kunst	7.540	7.540
Indretning af lejede lokaler	93.560	112.461
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	321.654	283.477
Afskrivninger i alt	422.754	403.478
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	99.902	37.741
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-11.044	106.897
	88.858	144.638

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	99.902	37.741
Betalt ordinær acontoskat	-18.000	-38.000
Betalt frivillig acontoskat	<u>-120.000</u>	<u>0</u>
Overskydende skat	-38.098	-259
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	<u>-38</u>	<u>-2</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-38.136</u>	<u>-261</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	<u>38.136</u>	<u>261</u>
Tilgodehavende selskabsskatter i alt	<u>38.136</u>	<u>261</u>
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	2.092.074	1.694.512
Årets resultat	<u>312.262</u>	<u>498.762</u>
Til disposition i alt	2.404.336	2.193.274
Foreslået udbytte for året	<u>-103.400</u>	<u>-101.200</u>
	<u>2.300.936</u>	<u>2.092.074</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der påhviler sædvanlige forpligtelser.

NOTER

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Madsen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Henrik Madsen, Smedegade 4, 4000 Roskilde