

Køge Øjenklinik ApS

Smedegade 4
4000 Roskilde

CVR.nr.: 31 58 72 47

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. april 2016

Henrik Madsen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	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 2015 - 31/12 2015

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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.

Roskilde, den 15. marts 2016

Direktion

.....
Henrik Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Køge Øjenklinik ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Køge Øjenklinik ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Ethiske 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 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 15. marts 2016

Woiremose og Partner ApS

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægeklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 overtagede 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.

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

Kunst	5 år
Ombygning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

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 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	3.692.398	4.183.995
1 Personaleomkostninger	-2.641.131	-2.809.290
2 Af- og nedskrivninger	-403.478	-271.749
DRIFTSRESULTAT	647.789	1.102.956
Andre finansielle indtægter	58	1.247
Finansielle omkostninger	-4.447	-22.184
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	643.400	1.082.019
3 Skat af årets resultat	-144.638	-248.649
ÅRETS RESULTAT	498.762	833.370
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	101.200	99.800
Overført resultat	397.562	733.570
I ALT	498.762	833.370

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Kunst	20.005	27.545
2	Indretning af lejede lokaler	189.378	229.931
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.380.224	1.199.264
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.589.607	1.456.740
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.589.607	1.456.740
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	646.331	423.397
	Andre tilgodehavender	155.514	151.713
3	Udskudte skatteaktiver	0	79.967
3	Selskabsskat	261	0
	Periodeafgrænsningsposter	12.594	17.586
	Tilgodehavender i alt	814.700	672.663
	Likvide beholdninger	385.099	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.199.799	672.663
	AKTIVER I ALT	2.789.406	2.129.403

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	2.092.074	1.694.512
	Forslag til udbytte	101.200	99.800
	EGENKAPITAL I ALT	<u>2.318.274</u>	<u>1.919.312</u>
3	Udskudt skat	26.930	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>26.930</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	-269.690
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.000	45.000
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.621	1.999
3	Selskabsskat	0	23.457
	Anden gæld	395.581	409.325
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>444.202</u>	<u>210.091</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>444.202</u>	<u>210.091</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.789.406</u>	<u>2.129.403</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	2.330.602	2.534.520
Pensionsbidrag	238.872	237.680
Andre omkostninger til social sikring	21.544	4.196
Øvrige personaleomkostninger	50.113	32.894
	<u>2.641.131</u>	<u>2.809.290</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>650.000</u>	<u>600.000</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	18.000
Tilgang i året	0	35.700
Afgang i året	0	-16.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>37.700</u>	<u>37.700</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	10.155	3.600
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	7.540	6.555
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>17.695</u>	<u>10.155</u>
Bogført værdi kunst ultimo	<u>20.005</u>	<u>27.545</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	769.012	769.012
Tilgang i året	71.908	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>840.920</u>	<u>769.012</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	539.081	429.189
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	112.461	109.892
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>651.542</u>	<u>539.081</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>189.378</u>	<u>229.931</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	3.064.589	3.307.560
Tilgang i året	464.437	1.206.561
Afgang i året	0	-1.449.532
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>3.529.026</u>	<u>3.064.589</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.865.325	2.878.156
Afskrivninger vedr. afgang	0	-1.168.133
Årets afskrivninger	283.477	155.302
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>2.148.802</u>	<u>1.865.325</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.380.224</u>	<u>1.199.264</u>
Afskrivninger:		
Kunst	7.540	6.555
Indretning af lejede lokaler	112.461	109.892
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>283.477</u>	<u>155.302</u>
Afskrivninger i alt	<u>403.478</u>	<u>271.749</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	37.741	62.426
Regulering af skatter for tidligere år	0	94
Regulering af udskudt skat	<u>106.897</u>	<u>186.129</u>
	<u>144.638</u>	<u>248.649</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	37.741	62.426
Betalt ordinær acontoskat	<u>-38.000</u>	<u>-40.000</u>
Overskydende skat	-259	22.426
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	0	1.031
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	<u>-2</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-261</u>	<u>23.457</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	261	0
Skyldig skat for dette år	<u>0</u>	<u>-23.457</u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	<u>261</u>	<u>-23.457</u>
Note 4 - Selskabskapital		
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		
Overført resultat primo	1.694.512	960.942
Årets resultat	<u>498.762</u>	<u>833.370</u>
Til disposition i alt	2.193.274	1.794.312
Foreslået udbytte for året	<u>-101.200</u>	<u>-99.800</u>
	<u>2.092.074</u>	<u>1.694.512</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, Lønbjergparken 3, Vindinge, 4000 Roskilde