

Køge Øjenklinik ApS

Smedegade 4
4000 Roskilde

CVR.nr.: 31 58 72 47

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. april 2018

Henrik Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Køge Øjenklinik ApS
Smedegade 4
4000 Roskilde

CVR.nr.: 31 58 72 47

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

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. april 2018

Direktion

.....
Henrik Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Køge Øjenklinik ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Køge Øjenklinik ApS for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017, 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 9. april 2018

Woiremose og Partner ApS

(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægeklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 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 ydelserne er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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 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.

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 overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

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

Goodwill

7 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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 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.

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	5- 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.988.964	4.446.845
1 Personaleomkostninger	-3.071.019	-3.623.045
2 Af- og nedskrivninger	<u>-409.803</u>	<u>-422.754</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	508.142	401.046
Andre finansielle indtægter	0	38
Finansielle omkostninger	<u>-3.552</u>	<u>36</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	504.590	401.120
3 Skat af årets resultat	<u>-112.996</u>	<u>-88.858</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>391.594</u>	<u>312.262</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	600.000	103.400
Overført resultat	<u>-208.406</u>	<u>208.862</u>
I ALT	<u>391.594</u>	<u>312.262</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
2	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Kunst	4.925	12.465
2	Indretning af lejede lokaler	53.830	95.818
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	881.381	1.102.987
	Materielle anlægsaktiver i alt	940.136	1.211.270
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	940.136	1.211.270
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	564.917	508.434
	Andre tilgodehavender	164.471	197.566
	Tilgodehavender i alt	729.388	706.000
	Likvide beholdninger	1.830.835	1.548.583
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.560.223	2.254.583
	AKTIVER I ALT	3.500.359	3.465.853

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	2.092.529	2.300.935
Forslag til udbytte	<u>600.000</u>	<u>103.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.817.529</u>	<u>2.529.335</u>
3 Udskudt skat	<u>402</u>	<u>15.886</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>402</u>	<u>15.886</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.000	45.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.621	1.621
Anden gæld	<u>635.807</u>	<u>874.011</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>682.428</u>	<u>920.632</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>682.428</u>	<u>920.632</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.500.359</u>	<u>3.465.853</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	3	3
Gager og lønninger	2.759.397	3.343.797
Pensionsbidrag	287.788	244.514
Andre omkostninger til social sikring	23.834	34.734
	3.071.019	3.623.045
 Løn, vederlag og pension til direktion	1.800.000	2.327.000
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	2.600.000	2.600.000
 Akkumulerede afskrivninger primo	2.600.000	2.600.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.600.000	2.600.000
Bogført værdi goodwill ultimo	0	0
 Kunst		
Anskaffelsessum primo	37.700	37.700
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	37.700	37.700
 Akkumulerede afskrivninger primo	25.235	17.695
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	7.540	7.540
Akkumulerede afskrivninger ultimo	32.775	25.235
Bogført værdi kunst ultimo	4.925	12.465

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	840.920	840.920
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>840.920</u>	<u>840.920</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	745.102	651.542
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	41.988	93.560
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>787.090</u>	<u>745.102</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>53.830</u>	<u>95.818</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	3.521.526	3.529.026
Tilgang i året	138.669	207.500
Afgang i året	0	-215.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>3.660.195</u>	<u>3.521.526</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.418.539	2.148.802
Afskrivninger vedr. afgang	0	-51.917
Årets afskrivninger	360.275	321.654
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>2.778.814</u>	<u>2.418.539</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>881.381</u>	<u>1.102.987</u>
Afskrivninger:		
Kunst	7.540	7.540
Indretning af lejede lokaler	41.988	93.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	360.275	321.654
Afskrivninger i alt	<u>409.803</u>	<u>422.754</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	128.480	99.902
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-15.484	-11.044
	<u>112.996</u>	<u>88.858</u>
Note 4 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	2.300.935	2.092.073
Årets resultat	391.594	312.262
Til disposition i alt	2.692.529	2.404.335
Foreslået udbytte for året	-600.000	-103.400
	<u>2.092.529</u>	<u>2.300.935</u>

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der påhviler sædvanlige forpligtelser.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Madsen