

**Speciallægeselskabet Ørelægerne
Harbo og Christensen, Mors ApS
Simons Bakke 86
7700 Thisted**

CVR-nummer 31748232

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. januar 2016

Grethe Harbo Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Speciallægeselskabet Ørelægerne Harbo og Christensen, Mors ApS
Simons Bakke 86
7700 Thisted

Telefon: 96199820
CVR-nummer: 31748232
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Grethe Harbo Andersen
Per-Henrik Christensen

Pengeinstitut

Sparekassen Thy

Advokat

Advokat ApS John P. Andersen

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktpersoner:

Henrik Svenstrup
Helene Jakobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Speciallægeselskabet Ørelægerne Harbo og Christensen, Mors ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, 28. januar 2016

Direktionen:

Grethe Harbo Andersen

Per-Henrik Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Ørelægerne Harbo og Christensen, Mors ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speciallægeselskabet Ørelægerne Harbo og Christensen, Mors ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 28. januar 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Henrik Svenstrup
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

| | | |
|---|--------|--------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | |
| Kunstværker | 7-8 år | restværdi TDKK 183 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

| Note | Resultatopgørelse | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|--|--|------------------|-------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 5.320.797 | 5.043 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.085.580 | -1.283 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -76.660 | -77 |
| | Resultat før finansielle poster | 4.158.558 | 3.683 |
| 2 | Finansielle indtægter | 15.139 | 29 |
| | Finansielle omkostninger | -8.815 | -9 |
| | Resultat før skat | 4.164.881 | 3.703 |
| | Skat af årets resultat | -979.970 | -908 |
| | Årets resultat | 3.184.911 | 2.795 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 3.200.000 | 2.700 |
| | Overført resultat | -15.089 | 95 |
| | Resultatdisponering i alt | 3.184.911 | 2.795 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 3.533 | 9 |
| | Kunstværker | 144.300 | 176 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 89.525 | 130 |
| | Materielle anlægsaktiver | 237.358 | 314 |
| | Deposita | 46.890 | 46 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 46.890 | 46 |
| | Anlægsaktiver i alt | 284.248 | 360 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 744.166 | 371 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 253.733 | 636 |
| | Udskidte skatteaktiver | 20.103 | 26 |
| | Tilgodehavender | 1.018.002 | 1.034 |
| | Likvide beholdninger | 2.855.362 | 2.181 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.873.364 | 3.215 |
| | Aktiver i alt | 4.157.611 | 3.575 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 97.584 | 113 |
| | Foreslået udbytte | 3.200.000 | 2.700 |
| 3 | Egenkapital i alt | 3.422.584 | 2.938 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 133.494 | 107 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 28.243 | 0 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 253.679 | 190 |
| | Anden gæld | 319.611 | 340 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 735.027 | 637 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 735.027 | 637 |
| | Passiver i alt | 4.157.611 | 3.575 |
| 4 | Hovedaktivitet | | |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Kontraktlige forpligtelser | | |

| Noter | 2015 | | 2014 | | |
|----------|--|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | DKK | | 1.000 DKK | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | | |
| | Løn og gager | 897.927 | | 1.040 | |
| | Pensioner | 137.905 | | 173 | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 49.748 | | 69 | |
| | Personaleomkostninger i alt | 1.085.580 | | 1.283 | |
| 2 | Finansielle indtægter | | | | |
| | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 11.333 | | 26 | |
| | Andre finansielle indtægter | 3.806 | | 3 | |
| | Finansielle indtægter i alt | 15.139 | | 29 | |
| 3 | Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK | Overført resultat 1.000 DKK | Foreslået udbytte 1.000 DKK | I alt 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 125 | 113 | 2.700 | 2.938 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -2.700 | -2.700 |
| | Årets resultat | 0 | -15 | 3.200 | 3.185 |
| | Egenkapital ultimo | 125 | 98 | 3.200 | 3.423 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive speciallægevirksomhed.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet [administrationsselskabet] Speciallægeholdingselskabet Grethe Harbo Andersen og Per-Henrik Christensen ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

| | 2015 | 2014 |
|--------------|------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesfrist på 6 måneder, hvilket giver en lejeforpligtelse på TDKK 99. Lejemålet er dog uopsigeligt frem til 1. september 2019 med mindre en af anpartshaverne stopper med at drive lægepraksis på Mors, i hvilket tilfælde det almindelige opsigelsesvarsel på 6 måneder gælder.

Selskabet har endvidere indgået en kontrakt vedrørende rengøring med en opsigelsesfrist på 3 måneder, hvilket giver en forpligtelse på TDKK 15.