



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015

Speciallægerne i Psykiatri Lien og Guldbæk I/S

Ved Stranden 11D 2. tv
9000 Aalborg

CVR nr. 31890063

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. marts 2016

Dirigent

Kjersti Lien

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Speciallægerne i Psykiatri Lien og Guldbæk I/S
Ved Stranden 11D 2. tv
9000 Aalborg

CVR-nr.:

31890063

Stiftelsesdato:

19.12.08

Hjemsted:

Aalborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Birger Guldbæk
Kjersti Lien

Revisor:

Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0575

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Speciallægerne i Psykiatri Lien og Guldbæk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. februar 2016

Direktion:

Birger Guldbæk

Kjersti Lien

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Speciallægerne i Psykiatri Lien og Guldbæk I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægerne i Psykiatri Lien og Guldbæk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 5. februar 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Anne Marie Carøe Klitgaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive speciallægevirksomhed i psykiatri.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2015 udviser et resultat på kr. 2.223.210, hvilket er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. 704.473.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter klinikudstyr og materialer i forbindelse med psykiatribehandling.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgskostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Da virksomheden ikke er et selvstændigt skatteobjekt, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i indehavernes skattepligtige indkomst. Skyldige og udskudte skatter indregnes derfor ligeledes i indehavernes regnskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år - Restværdi 30-40 % af anskaffessum.

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.853.922	2.600.343
Lønninger	-463.414	-427.343
Pensioner	-64.448	-63.245
Andre udgifter til social sikring	-59.567	-41.153
Personaleomkostninger i alt	-587.429	-531.741
Afskrivninger	-41.021	-41.021
Resultat før finansielle poster	2.225.472	2.027.581
Andre finansielle indtægter	13	968
Andre finansielle omkostninger	-2.275	-4.807
Resultat før skat	2.223.210	2.023.742
ÅRETS RESULTAT	2.223.210	2.023.742
RESULTATDISPONERING		
Speciallægeselskabet Birger Guldbæk ApS	960.842	944.831
Speciallægeselskabet Kjersti Lien ApS	1.262.368	1.078.911
Disponeret i alt	2.223.210	2.023.742

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	59.266	74.390
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.979	33.876
Materielle anlægsaktiver i alt	67.245	108.266
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	40.643	40.643
Finansielle anlægsaktiver i alt	40.643	40.643
Anlægsaktiver i alt	107.888	148.909
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	367.627	327.146
Periodeafgrænsningsposter	1.051	0
Tilgodehavender i alt	368.678	327.146
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	446.018	273.716
Likvide beholdninger i alt	446.018	273.716
Omsætningsaktiver i alt	814.696	600.862
AKTIVER I ALT	922.584	749.771

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Kapitalkonto, Speciallægeselskabet Birger Guldbæk ApS	305.412	296.145
Kapitalkonto, Speciallægeselskabet Kjersti Lien ApS	399.061	232.221
Egenkapital i alt	704.473	528.366
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	218.111	221.405
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	218.111	221.405
Gældsforpligtelser i alt	218.111	221.405
PASSIVER I ALT	922.584	749.771

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualforpligtelser

Noter

	2015	2014
1. EGENKAPITAL		
Kapitalkonto, Speciallægeselskabet Birger Guldbæk ApS		
Egenkapital, primo	296.145	299.216
Udbetalt overskudsdeling	-206.145	-209.216
Andel i årets omsætning	1.528.893	1.459.460
Andel i årets omkostninger	-568.051	-514.629
Årets hævninger kontant	-720.000	-720.000
Mellemregning ultimo	-25.430	-18.686
I alt	305.412	296.145
Kapitalkonto, Speciallægeselskabet Kjersti Lien ApS		
Egenkapital, primo	232.221	407.426
Udbetalt overskudsdeling	-142.221	-317.426
Andel i årets omsætning	1.894.336	1.646.567
Andel i årets omkostninger	-631.968	-567.656
Årets hævninger kontant	-840.000	-840.000
Mellemregning ultimo	-113.307	-96.690
I alt	399.061	232.221
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
3. Eventualforpligtelser		
Det indgåede lejemål vedr. Ved Stranden 11D, 2. tv., kan fra lejers side opsiges med 6 måneders varsel.		
Det indgåede lejemål vedr. Ved Stranden 11D, 2. tv., kan fra lejers side opsiges med 3 måneders varsel.		