



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

SPECIALLÆGERNE I ØSTERGADE APS
ØSTERGADE 9, 3. SAL, 8000 ÅRHUS C
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. maj 2016

Michael Lindholt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Speciallægerne i Østergade ApS Østergade 9, 3. sal 8000 Århus C
	E-mail: michaellindholt@me.com
	CVR-nr.: 32 08 06 85
	Stiftet: 1. februar 2009
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Claus Schiøtt Jørgensen Michael Lindholt
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Lægernes Pensionskasse Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Speciallægerne i Østergade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18. maj 2016

Direktion

Claus Schiøtt Jørgensen

Michael Lindholt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Speciallægerne i Østergade ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægerne i Østergade ApS 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 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, 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.

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.

Aarhus, den 18. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive speciallægeklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har været den forventede udvikling i resultaterne i 2015.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Speciallægerne i Østergade ApS 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.

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Honorarer indregnes i resultatopgørelsen ved fakturering og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår honorarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger 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 myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Der er tale om goodwill vedrørende ydernummer i Region Midt, og det er vurderet at den økonomiske horisont er 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		9.604.569	8.218.883
Personaleomkostninger.....	1	-6.571.827	-5.045.167
Af- og nedskrivninger.....		-1.366.575	-1.515.670
DRIFTSRESULTAT		1.666.167	1.658.046
Andre finansielle indtægter.....		212	1.054
Andre finansielle omkostninger.....		-135.169	-115.650
RESULTAT FØR SKAT		1.531.210	1.543.450
Skat af årets resultat.....	2	-386.751	-391.495
ÅRETS RESULTAT		1.144.459	1.151.955
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte.....		1.000.000	750.000
Ekstraordinært udbytte.....		0	400.000
Overført resultat.....		144.459	1.955
I ALT		1.144.459	1.151.955

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		617.787	1.461.644
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	617.787	1.461.644
Grunde og bygninger.....		163.167	185.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.142.595	1.040.450
Indretning af lejede lokaler.....		259.649	271.416
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.565.411	1.497.033
Lejededpositum.....		159.869	159.869
Finansielle anlægsaktiver.....	5	159.869	159.869
ANLÆGSAKTIVER.....		2.343.067	3.118.546
Tilgodehavender fra salg.....		907.291	891.997
Andre tilgodehavender.....		46.703	0
Periodeafgrænsningsposter.....		3.375	33.633
Tilgodehavender.....		957.369	925.630
Likvider.....		1.245.202	1.381.012
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.202.571	2.306.642
AKTIVER.....		4.545.638	5.425.188

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		188.379	43.920
Forslag til udbytte.....		1.000.000	750.000
EGENKAPITAL.....	6	1.313.379	918.920
Hensættelse til udskudt skat.....		27.886	21.788
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		27.886	21.788
Banklån.....		950.625	2.118.882
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	950.625	2.118.882
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	605.000	717.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		92.319	99.274
Selskabsskat.....		349.195	1.070.235
Anden gæld.....		1.207.234	479.089
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.253.748	2.365.598
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.204.373	4.484.480
PASSIVER.....		4.545.638	5.425.188
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	6.116.050	4.623.083	
Pensioner.....	397.964	363.459	
Andre omkostninger til social sikring.....	57.813	58.625	
	6.571.827	5.045.167	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	380.653	433.626	
Regulering af udskudt skat.....	6.098	-42.131	
	386.751	391.495	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		5.907.000	
Kostpris 31. december 2015.....		5.907.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		4.445.356	
Årets afskrivninger		843.857	
Afskrivninger 31. december 2015.....		5.289.213	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		617.787	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015.....	220.000	3.911.615	435.523
Tilgang.....	0	512.346	78.750
Kostpris 31. december 2015.....	220.000	4.423.961	514.273
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	34.833	2.871.165	164.107
Årets afskrivninger	22.000	410.201	90.517
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	56.833	3.281.366	254.624
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..	163.167	1.142.595	259.649
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum	
Kostpris 1. januar 2015.....		159.869	
Kostpris 31. december 2015.....		159.869	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		159.869	

NOTER

					Note
Egenkapital					6
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	43.920	750.000	918.920	
Betalt udbytte.....			-750.000	-750.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		144.459	1.000.000	1.144.459	
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	188.379	1.000.000	1.313.379	
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.					
Langfristede gældsforpligtelser					7
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	2.835.882	1.555.625	605.000	0	
	2.835.882	1.555.625	605.000	0	
Eventualposter mv. Huslejeforpligtelser					8
Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 170 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 30. april 2016.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Ingen.					