

Knæklinikken ApS

Brummersvej 1

7100 Vejle

CVR-nr. 32 14 90 57

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 31/05 2016

Anders Odgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Knæklinikken 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31. maj 2016

Direktion

Anders Odgaard
direktør

Per Wagner Kristensen
adm. direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Knæklinikken ApS
Brummersvej 1
7100 Vejle

CVR-nr.: 32 14 90 57
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 21. april 2009
Hjemsted: Vejle

Direktion

Anders Odgaard, direktør
Per Wagner Kristensen, adm. direktør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2016, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knæklinikken ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af lægebehandlinger indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Knæklinikken ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		970.436	829.172
Personaleomkostninger	1	<u>-659.000</u>	<u>-644.950</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		311.436	184.222
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.000</u>	<u>-28.227</u>
Resultat før finansielle poster		296.436	155.995
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		334.596	302.261
Finansielle indtægter	2	14.875	17.706
Finansielle omkostninger		<u>-16.827</u>	<u>-27.293</u>
Resultat før skat		629.080	448.669
Skat af årets resultat	3	<u>-60.917</u>	<u>-38.024</u>
Årets resultat		<u>568.163</u>	<u>410.645</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		334.596	302.261
Overført overskud		<u>233.567</u>	<u>108.384</u>
		<u>568.163</u>	<u>410.645</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>24.999</u>	<u>39.999</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>24.999</u>	<u>39.999</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.401.318	1.066.722
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>67.766</u>	<u>64.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.469.084</u>	<u>1.130.722</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.494.083</u>	<u>1.170.721</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.289	130.874
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		316	0
Andre tilgodehavender		18.815	11.226
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>6.580</u>
Tilgodehavender		<u>268.420</u>	<u>148.680</u>
Likvide beholdninger		<u>301.010</u>	<u>189.873</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>569.430</u>	<u>338.553</u>
Aktiver i alt		<u>2.063.513</u>	<u>1.509.274</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		721.367	386.771
Overført resultat		<u>344.025</u>	<u>110.458</u>
Egenkapital	5	<u>1.190.392</u>	<u>622.229</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.073</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.073</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	16.502
Selskabsskat		69.062	10.919
Anden gæld		<u>801.986</u>	<u>859.624</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>871.048</u>	<u>887.045</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>871.048</u>	<u>887.045</u>
Passiver i alt		<u>2.063.513</u>	<u>1.509.274</u>
Eventualposter mv.	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>659.000</u>	<u>644.950</u>
	<u>659.000</u>	<u>644.950</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	<u>14.875</u>	<u>17.706</u>
	<u>14.875</u>	<u>17.706</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	52.264	20.923
Årets udskudte skat	<u>8.653</u>	<u>17.101</u>
	<u>60.917</u>	<u>38.024</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>679.951</u>	<u>679.951</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>679.951</u>	<u>679.951</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	386.771	84.510
Årets resultat	<u>334.596</u>	<u>302.261</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>721.367</u>	<u>386.771</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.401.318</u>	<u>1.066.722</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
PHM 15 ApS	Vejle	100%

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	386.771	110.458	622.229
Årets resultat	0	334.596	233.567	568.163
Egenkapital 31. december 2015	125.000	721.367	344.025	1.190.392

6 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed med diagnostik og behandling af lidelser i knæet med særligt fokus på degenerative tilstande samt dertil relaterede komplikationer.