

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Roskilde Privat Hospital

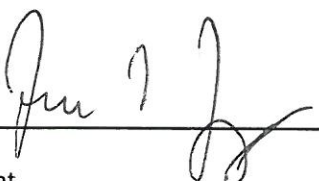
ApS

Ringstedgade 19
4000 Roskilde

CVR-nr. 32 32 94 97

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10/10-2016



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30. juni 2016	11 - 12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Roskilde Privat Hospital ApS
Ringstedgade 19
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 32 94 97
Stiftelsesdato: 15. februar 2011
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse Jens Peder Jørgensen

Direktion Anna Jørgensen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Roskilde Privat Hospital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. september 2016

Direktion

Anna Jørgensen

Bestyrelse

Jens Peder Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Roskilde Privat Hospital ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Privat Hospital ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Helsingør, den 27. september 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter består i at udføre alle former for plastikkirurgiske indgreb.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 10.545 kr., hvilket ledelsen anser for som forventet. Egenkapitalen udgør -1.746.794 kr. pr. 30. juni 2016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets kapitalberedskab er omtalt jf. årsregnskabs note 1.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roskilde Privat Hospital ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger, installationer, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-10 år

Installationer, 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen hhv. under andre driftsindtægter eller udgifter.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontaktkomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontaktkomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 acontoskatte.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		3.393.543	3.107.504
Personaleomkostninger	2	-2.730.784	-2.933.682
Af- og nedskrivninger		-368.659	-495.119
Resultat af ordinær drift		294.100	-321.297
Finansielle omkostninger	3	-280.339	-345.373
Ordinært resultat før skat		13.761	-666.670
Skat af årets resultat	4	-3.216	146.304
ÅRETS RESULTAT		10.545	-520.366
Resultatdisponering:			
Overført resultat		10.545	-520.366
		10.545	-520.366

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
AKTIVER			
Goodwill		0	149.258
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	<u>0</u>	<u>149.258</u>
Grunde og bygninger		5.762.038	5.899.363
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.519	98.596
Materielle anlægsaktiver i alt	6	<u>5.778.557</u>	<u>5.997.959</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>5.778.557</u>	<u>6.147.217</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		205.412	195.630
Varebeholdninger i alt		<u>205.412</u>	<u>195.630</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.716	40.619
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.663
Udsudte skatteaktiver		444.000	447.216
Andre tilgodehavender		42.011	38.500
Periodeafgrænsningsposter		97.451	108.582
Tilgodehavender i alt		<u>656.178</u>	<u>636.580</u>
Likvide beholdninger		<u>396</u>	<u>2.304</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>861.986</u>	<u>834.514</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.640.543</u>	<u>6.981.731</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.826.794	-1.837.339
EGENKAPITAL I ALT		-1.746.794	-1.757.339
Gæld til realkreditinstitutter		3.581.452	3.695.728
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	204.445
Ansvarlig lånekapital		2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	5.581.452	5.900.173
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		550.392	620.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.832	191.910
Anden gæld		853.364	792.075
Kortfristet del af langfristet gæld		387.176	391.146
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		806.121	843.687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.805.885	2.838.897
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		8.387.337	8.739.070
PASSIVER I ALT		6.640.543	6.981.731
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	80.000	80.000
Ultimo i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat:		
Primo	-1.837.339	-1.316.973
Tilgang	10.545	0
Afgang	0	-520.366
Ultimo i alt	<u>-1.826.794</u>	<u>-1.837.339</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-1.746.794</u></u>	<u><u>-1.757.339</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i lighed med sidste år tabt sin kapital. Selskabets ledelse forventer fortsat at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig egenindtjening. Selskabets kapitalejer har afgivet indeståelseserklæring om likviditetsstøtte samt tilbagetrædelse af dennes krav til fordel for selskabets kreditorer. Ledelsens indeståelseserklæring er gældende frem til 30. juni 2017.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.446.180	2.639.071
Pensioner	237.658	243.720
Omkostninger til social sikring	43.132	48.742
Andre personaleomkostninger	3.814	2.149
Personaleomkostninger	<u>2.730.784</u>	<u>2.933.682</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	227.481	334.980
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	52.858	10.393
Finansielle omkostninger	<u>280.339</u>	<u>345.373</u>
4. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	3.216	-146.304
Skat af årets resultat	<u>3.216</u>	<u>-146.304</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill:		
Kostpris, primo	<u>1.279.350</u>	<u>1.279.350</u>
Kostpris, ultimo	<u>1.279.350</u>	<u>1.279.350</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.130.092	-874.222
Afskrivninger	-149.258	-255.870
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.279.350</u>	<u>-1.130.092</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>149.258</u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	<u>6.505.882</u>	<u>6.505.882</u>
Kostpris, ultimo	<u>6.505.882</u>	<u>6.505.882</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-606.519	-469.194
Afskrivninger	-137.325	-137.325
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-743.844</u>	<u>-606.519</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>5.762.038</u>	<u>5.899.363</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	525.192	525.192
Kostpris, ultimo	525.192	525.192
Af- og nedskrivninger, primo	-426.596	-324.672
Afskrivninger	-82.077	-101.924
Af- og nedskrivninger, ultimo	-508.673	-426.596
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	16.519	98.596

7. Langfristede gældsforpligtelser**Gæld til realkreditinstitutter**

Langfristede gældsforpligtelser - forfald efter mindre end 1 år	162.988	151.146
Gæld til realkreditinstitutter, der forfalder efter 5 år	2.612.726	3.091.144

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt:

Langfristede gældsforpligtelser - forfald efter mindre end 1 år	224.188	240.000
---	---------	---------

Ansvarlig lånekapital:

Langfristede gældsforpligtelser - forfald mellem 1 og 5 år	2.000.000	2.000.000
--	-----------	-----------

8. Eventualforpligtelser

Ingen.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.744 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2016 udgør 5.762 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til tredjemand er deponeret ejerpantebrev, 744 t.kr., i matr. Nr. 209a, Roskilde Bygrunde, løsørejerpantebrev, stort 1.330 t.kr., med pant i driftsmidler, lejemål og goodwill og løsøre pantebrev, stort 1.000 t.kr., med pant i 1 stk. laser ESC Vasculight HR system.