

DIERS KLINIK ApS

Store Torv 8, 3. th.
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

28/05/2017

Thomas Halling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DIERS KLINIK ApS

Store Torv 8, 3. th.

8000 Aarhus C

Telefonnummer: 20228587

CVR-nr: 33047991

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Sparekassen Kronjylland

Havvej 3A

8250 Egå

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Diers Klinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer af virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til årsregnskabsmødets godkendelse.

Aarhus C., den 28/05/2017

Direktion

Liza Diers

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er fravalgt revision for det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at yde rådgivning i forbindelse med insemination.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har for regnskabsåret 2016 realiseret et resultat efter skat på 347.510 kr. hvilket anses som tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 703.873 kr..

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for Diers Klinik ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagspris eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets

forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrøre regnskabsåret. 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 godtgørelser under aconotskatteordningen mv..

Skat af årets resultat

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Det er ledelsens vurdering af virksomhedens image og kunderelationer, som knytter sig til den bogførte goodwill, minimum har en værdi for virksomheden på 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger 30 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 -10 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse for vedtagelse på årsregnskabsmødet.

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 smat for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af 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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.743.039	4.088.947
Personaleomkostninger	1	-4.150.043	-3.363.153
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-121.013	-99.599
Andre driftsomkostninger			-27.260
Resultat af ordinær primær drift		471.983	598.935
Andre finansielle indtægter		776	995
Andre finansielle omkostninger		-25.193	-30.463
Ordinært resultat før skat		447.566	569.467
Skat af årets resultat		-100.056	-141.832
Årets resultat		347.510	427.635
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		96.000	200.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen			400.000
Overført resultat		251.510	-172.365
I alt		347.510	427.635

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		216.960	289.360
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	216.960	289.360
Grunde og bygninger			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		308.648	272.047
Materielle anlægsaktiver i alt	3	308.648	272.047
Deposita		79.152	63.867
Finansielle anlægsaktiver i alt		79.152	63.867
Anlægsaktiver i alt		604.760	625.274
Fremstillede varer og handelsvarer		410.033	376.197
Varebeholdninger i alt		410.033	376.197
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.871	130.356
Andre tilgodehavender			20.685
Tilgodehavender i alt		201.871	151.041
Likvide beholdninger		1.000.953	595.940
Omsætningsaktiver i alt		1.612.857	1.123.178
Aktiver i alt		2.217.617	1.748.452

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		527.873	276.363
Forslag til udbytte		96.000	200.000
Egenkapital i alt		703.873	556.363
Hensættelse til udskudt skat		72.994	85.404
Hensatte forpligtelser i alt		72.994	85.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser		607.950	513.479
Skyldig selskabsskat		70.466	90.510
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		580.869	502.694
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.043	2
Deposita		163.422	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.440.750	1.106.685
Gældsforpligtelser i alt		1.440.750	1.106.685
Passiver i alt		2.217.617	1.748.452

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	276.363	200.000	556.363
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		251.510	96.000	347.510
Egenkapital, ultimo	80.000	527.873	96.000	703.873

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	3.735.890	2.932.180
Pensionsbidrag	325.410	307.654
Andre omkostninger til social sikring	-131.401	49.015
Øvrige personaleomkostninger	220.144	74.304
	<u>4.150.043</u>	<u>3.363.153</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>723.400</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>723.400</u>
Af- og nedskrivning primo	-434.040
Årets afskrivning	-72.340
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-506.440</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>216.960</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	<u>432.413</u>
Tilgang	85.214
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>517.627</u>
Af- og nedskrivning primo	-160.366
Årets afskrivning	-48.613
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-208.979</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>308.648</u>

