

Klinikken for Øre-Næse- Halssygdomme ApS

Rønnedevej 62 C

4640 Faxe

CVR-nr. 35 03 86 39

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/04 2017



Frank Guldfred

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Klinikken for Øre-Næse-Halssygdomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

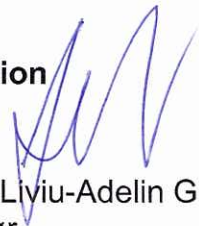
Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26. april 2017

Direktion



Frank Liviü-Adelin Guldfred
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Klinikken for Øre-Næse-Halssygdomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinikken for Øre-Næse-Halssygdomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 26. april 2017

Claus Carlsen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 30 55 35 35



Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klinikken for Øre-Næse-Halssygdomme ApS
Rønnedevej 62 C
4640 Faxe

Telefon: 56714571
E-mail: klinik@guldfred.dk

CVR-nr.: 35 03 86 39
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted:

Direktion

Frank Liviu-Adelin Guldfred, direktør

Revisor

Claus Carlsen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Blokken 90
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 45.856, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.552.481.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinikken for Øre-Næse-Halssygdomme ApS for 2016 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 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang og ydelsen i hht. sundhedsstyrelsens regler er afregningsparat. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

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 virksomheder..

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Kunst	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0 %
Indretning af lejede lokaler	5	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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 balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		4.368.627	4.495.633
Personaleomkostninger	1	<u>-3.948.992</u>	<u>-3.024.558</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		419.635	1.471.075
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-557.524</u>	<u>-532.598</u>
Resultat før finansielle poster		-137.889	938.477
Finansielle indtægter		49.975	0
Finansielle omkostninger		<u>-6.411</u>	<u>-19.996</u>
Resultat før skat		-94.325	918.481
Skat af årets resultat	2	<u>48.469</u>	<u>-218.490</u>
Årets resultat		<u>-45.856</u>	<u>699.991</u>
Foreslået udbytte		51.700	101.200
Overført resultat		<u>-97.556</u>	<u>598.791</u>
		<u>-45.856</u>	<u>699.991</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		545.329	722.208
Immaterielle anlægsaktiver	3	545.329	722.208
Kunst		61.322	58.342
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		683.477	865.088
Indretning af lejede lokaler		35.510	68.288
Materielle anlægsaktiver	4	780.309	991.718
Anlægsaktiver i alt		1.325.638	1.713.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		267.858	235.520
Andre tilgodehavender		157.680	19.350
Udskudt skatteaktiv		29.405	0
Selskabsskat		166.606	0
Tilgodehavender		621.549	254.870
Værdipapirer		573.615	488.126
Værdipapirer		573.615	488.126
Likvide beholdninger		641.967	489.220
Omsætningsaktiver i alt		1.837.131	1.232.216
Aktiver i alt		3.162.769	2.946.142

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.420.781	2.518.336
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	101.200
Egenkapital	5	<u>2.552.481</u>	<u>2.699.536</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	19.064
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>19.064</u>
Selskabsskat		0	-338.308
Anden gæld		610.288	565.850
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>610.288</u>	<u>227.542</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>610.288</u>	<u>227.542</u>
Passiver i alt		<u>3.162.769</u>	<u>2.946.142</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.801.471	2.831.597
Pensioner	107.035	112.391
Andre omkostninger til social sikring	10.001	14.015
Andre personaleomkostninger	30.485	66.555
	<u>3.948.992</u>	<u>3.024.558</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	209.288
Årets udskudte skat	-48.469	9.202
	<u>-48.469</u>	<u>218.490</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.238.154</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.238.154</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	512.946
Årets afskrivninger	<u>179.879</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>692.825</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>545.329</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Kunst	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	75.060	1.619.579	163.891
Tilgang i årets løb	21.500	147.736	0
Kostpris 31. december 2016	96.560	1.767.315	163.891
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	16.718	754.491	95.603
Årets afskrivninger	18.520	329.347	32.778
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	35.238	1.083.838	128.381
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	61.322	683.477	35.510

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	2.518.337	101.200	2.699.537
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-97.556	51.700	-45.856
Egenkapital 31. december 2016	80.000	2.420.781	51.700	2.552.481

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter§anpart a nominelt kr. 1. Ingen anparter§anpart er tillagt særlige rettigheder.
Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital 1. januar 2016	80.000	80.000	0
Tilgang i året	0	0	80.000
Afgang i året	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2016	80.000	80.000	80.000

6 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 2 leasingaftaler med en restløbetid pr. 31/12 2016 på hhv. 4 og 8 måneder.

Restforpligtelsen udgør i alt. kr. 100.935

