

Dan-Kirurg.DK ApS

Søndre Fasanvej 90, 1 th
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/02/2017

Haytham Al-Tayar
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Dan-Kirurg.DK ApS
Søndre Fasanvej 90, 1 th
2500 Valby

Telefonnummer: 27846022

e-mailadresse: mail@dan-kirurg.dk

CVR-nr: 35388869

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Dan-Kirurg.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09/02/2017

Direktion

Haytham Al-Tayar

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er tilstede.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive en kirurgisk klinik, foretage import af behandlingsrelaterede artikler og maskiner, samt anden relateret aktivitet efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Udviklingen er vendt efter sidste års negative resultat, og udviklingen i omsætning har under regnskabsåret været god.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Det 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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generel praksis

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 af- 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.

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 balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet har valgt at anvende undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 i henhold til hvilken selskabet kan undlade at vise omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I stedet er disse poster sammendraget i posten bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt indtægter og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Grunde og bygninger

Består af ejerlejlighed som måles til kostpris.

Brugsret er til erhverv.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Brugstid	Brugstid	Afskrivningsprocent
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens

løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, finansiel leasing, bankgæld, gæld til ledelse 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		4.301.396	1.434.606
Personaleomkostninger	1	-1.989.443	-2.495.693
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.979.019	-1.784.152
Resultat af ordinær primær drift		332.934	-2.845.239
Andre finansielle indtægter		923	134
Øvrige finansielle omkostninger		-71.077	-34.429
Ordinært resultat før skat		262.780	-2.879.534
Skat af årets resultat	2	305.692	289.880
Årets resultat		568.472	-1.214.654
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		568.472	-1.214.654
I alt		568.472	-1.214.654

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		1.326.120	1.835.970
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	1.326.120	1.835.970
Grunde og bygninger		800.000	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.119.867	4.589.095
Indretning af lejede lokaler		260.800	286.400
Materielle anlægsaktiver i alt	4	5.180.667	5.675.494
Deposita		47.250	47.250
Finansielle anlægsaktiver i alt		47.250	47.250
Anlægsaktiver i alt		6.554.037	7.558.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		361.934	252.000
Udskudte skatteaktiver		245.000	0
Tilgodehavende skat		4.999	173.000
Periodeafgrænsningsposter		43.272	11.122
Tilgodehavender i alt		655.205	436.122
Likvide beholdninger		517.722	196.293
Omsætningsaktiver i alt		1.172.927	632.415
Aktiver i alt		7.726.964	8.191.129

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		1.294.582	726.110
Egenkapital i alt		1.374.582	806.110
Hensættelse til udskudt skat		0	60.692
Hensatte forpligtelser i alt		0	60.692
Gæld til banker		1.382.990	1.914.984
Leasingforpligtelser		2.123.718	2.399.946
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	3.506.708	4.314.930
Gæld til banker		882.291	354.961
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		925.816	644.378
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		278.723	1.325.353
Leasingforpligtelser		758.844	684.705
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.845.674	3.009.397
Gældsforpligtelser i alt		6.352.382	7.324.327
Passiver i alt		7.726.964	8.191.129

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1.816.190	2.367.695
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	15.684	13.742
Øvrige personaleomkostninger	157.570	114.256
	<u>1.989.444</u>	<u>2.495.693</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-305.692	10.092
Regulering vedrørende tidligere år	0	-299.972
	<u>-305.692</u>	<u>-289.880</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervet goodwill 2016 kr.
Kostpris primo	2.549.248
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>2.549.248</u>
Af- og nedskrivning primo	-713.278
Årets afskrivning	-509.850
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.223.128</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.326.120</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ejendom (ejerlejlighed, erhverv) kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	800.000	358.000	6.013.511
Tilgang	0	57.500	916.842
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	800.000	415.500	6.930.353
Af- og nedskrivning primo	-0	-71.600	-1.424.416
Årets afskrivning	-0	-83.100	-1.386.070
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-154.700	-2.810.486
Regnskabsmæssig værdi ultimo	800.000	260.800	4.119.867

Ejerlejlighedens ejendomsværdi er ved seneste vurdering år 2015 vurderet til kr. 1.250.000

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt 4.250 t.kr. til kostpris.

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 80 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.12.	0
Tilgang, 27.06.13 indskud af bestående virksomhed	80.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	80.000

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	1.648.991	266.000	1.064.000	318.991
Leasingforpligtelser	2.882.562	758.844	2.123.718	0
	4.531.553	1.024.844	3.187.718	318.991

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ved afslutning af et leasingkontrakt er selskabet henvist til at sælge til 3. part.
For øvrige kontrakter er selskabet henvist til tilbagelevering af udstyr til leasingselskabet.

Selskabets ejer har gået ind som selvskyldnerkautionist på samtlige leasingkontrakter.