



Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab · Møllegade 2 BST · 6330 Padborg · CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 · Fax 74 67 25 15 · E-mail: padborg@revisor.dk · Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2016/2017

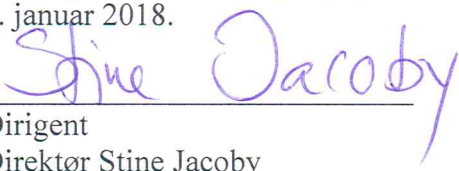
SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS

Ahlgade 30 C, 1.

4300 Holbæk

CVR NR. 35 47 68 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Holbæk den 8. januar 2018.



Dirigent
Direktør Stine Jacoby

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for tiden 1. oktober 2016 til 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2016 til 30. september 2017	8
Balance pr. 30. september 2017	9-10
Egenkapital	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for selskabet SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Ledelsen oplyser, at betingelser for fortsat fravalg af revision er opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 8. januar 2018.

Ledelsen:


Direktør Stine Jacoby

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne af SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS

Vi har opstillet årsregnskabet for SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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, fagligkompetence og fornøden omhu.

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

Padborg, 8. januar 2018.

Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66

Hans Chr. Christensen
Registreret revisor HD (r)
MNE 1516

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive Speciallægepraksis med øjensygdomme som speciale navnet SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS, fra adressen Ahlgade 30 C, 1., 4300 Holbæk

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder med enkelte tilvalg for klasse C – virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang og levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært således:		Restværdi
Goodwill	20 år	82,5 %
Indretning i lejede lokaler	10 år	69,9 %
Instrumenter og inventar	10 år	65,1 %

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 13.000, er udgiftsført i resultatopgørelsen som mindre anskaffelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

Selskabsskat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat.

Ledelsen har valgt ikke at indregne udskudte skatteaktiver i resultatopgørelsen, idet der ikke er 90 % sikkerhed for det beregnede skatteaktiv kan realiseres inden for de kommende 3 regnskabsår..

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Goodwill, inventar, instrumenter, EDB anlæg og biler er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspis og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettokapitalstrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Debitorer er medregnet til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Ledelsen har valgt ikke at indregne udskudte skatteaktiver i balancen, idet der ikke er 90 % sikkerhed for det beregnede skatteaktiv kan realiseres inden for de kommende 3 regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2016 til 30. september 2017

Note	2016 / 2017 <u>Kr.</u>	2015 / 2016 <u>Kr.</u>
	3.102.166	2.633.141
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-2.010.835
	Afskrivninger	<u>-582.539</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	450.818
	Finansielle omkostninger	<u>-220.967</u>
	RESULTAT FØR SKAT	214.798
	Skat af årets indkomst	<u>85.338</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>167.292</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte	725.000
	Overført resultat	<u>-351.837</u>
	I ALT	<u>167.292</u>

Balance pr. 30. september 2017

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	2016 / 2017 <u>Kr.</u>	2015 / 2016 <u>Kr.</u>
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	1.297.804	1.376.492
		<u>1.297.804</u>	<u>1.376.492</u>
	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	78.823	90.096
	Driftsmateriel	2.944.287	3.436.863
		<u>3.023.110</u>	<u>3.526.959</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	60.087	60.087
		<u>60.087</u>	<u>60.087</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.381.001</u>	<u>4.963.538</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende fra salg	405.698	326.899
	Andre tilgodehavender	21.754	163.345
	Tilgodehavender i alt	<u>427.452</u>	<u>490.244</u>
	Likvide midler	<u>4.718</u>	<u>50</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>432.170</u>	<u>490.294</u>
	Aktiver i alt	<u>4.813.171</u>	<u>5.453.832</u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Passiver</u>	
<u>Note</u>	2016 / 2017 <u>Kr.</u>	2015 / 2016 <u>Kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud	141.821	493.658
Forslag til udbytte	<u>125.000</u>	<u>51.700</u>
Egenkapital i alt	<u>346.821</u>	<u>625.358</u>
Hensættelser		
Udskudt skat	<u>128.000</u>	<u>213.338</u>
Hensættelser i alt	<u>128.000</u>	<u>213.338</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	<u>1.606.135</u>	<u>1.861.898</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.606.135</u>	<u>1.861.898</u>
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	365.000	365.000
Bankgæld	1.498.007	2.012.378
Varekreditorer	22.907	22.079
Anden gæld	<u>846.301</u>	<u>353.781</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>2.732.215</u>	<u>2.753.238</u>
Passiver i alt	<u>4.813.171</u>	<u>5.453.832</u>
2 Sikkerhedsstillelser		

Egenkapital

<u>Note</u>	2016 / 2017 <u>Kr.</u>	2015 / 2016 <u>Kr.</u>
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført overskud		
Saldo primo	493.658	
Overført til resultatdisponering	-351.837	
	<u>141.821</u>	<u>493.658</u>
Forslag til udbytte		
Saldo primo	51.700	
Overført fra resultatdisponering	725.000	
Udbetalt	-651.700	
	<u>125.000</u>	<u>51.700</u>
I alt	<u>346.821</u>	<u>625.358</u>

Noter

<u>Note</u>	2016 / 2017 <u>Kr.</u>	2015 / 2016 <u>Kr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	-1.738.715	-1.433.338
Bidrag til sociale ordninger og pension	<u>-272.120</u>	<u>-170.347</u>
I alt	<u>-2.010.835</u>	<u>-1.603.685</u>
Antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>
2 <u>Sikkerhedsstillelser</u>		
Til sikkerhed for ethvert mellemværende har Jydske Bank A/S håndpant i ejerpantebrev i ejerlejlighed nr. 1 i ejendommen matr. 2 DU , Løjtegård, Tårnby	Nom. Kr.	700.000