

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Telefon 63 14 66 00
Telefax 63 14 66 12
www.deloitte.dk

**Klinik for ortopædkirurgi
ved speciallæge Jan Beck
Mikkelsen ApS**
Majsmarken 13
5260 Odense S
CVR-nr. 35639454

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2017

Dirigent

Navn: Jan Beck Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	7
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	7

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Klinik for ortopædkirurgi ved speciallæge Jan Beck Mikkelsen ApS
Majsmarken 13
5260 Odense S

CVR-nr.: 35639454

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jan Beck Mikkelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Klinik for ortopædkirurgi ved speciallæge Jan Beck Mikkelsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.05.2017

Direktion

Jan Beck Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Klinik for ortopædkirurgi ved speciallæge Jan Beck Mikkelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik for ortopædkirurgi ved speciallæge Jan Beck Mikkelsen ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 Klinik for ortopædkirurgi ved speciallæge Jan Beck Mikkelsen ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Johnny Bækholm

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser periodens resultat for værende tilfredsstillende, og forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat til næste år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.712.525	4.325.276
Personaleomkostninger	1	(2.705.051)	(2.814.859)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(610.094)</u>	<u>(494.161)</u>
Driftsresultat		1.397.380	1.016.256
Andre finansielle indtægter		7	2
Andre finansielle omkostninger		<u>(145.690)</u>	<u>(175.154)</u>
Resultat før skat		1.251.697	841.104
Skat af årets resultat	3	<u>(278.479)</u>	<u>(190.720)</u>
Årets resultat		<u>973.218</u>	<u>650.384</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		110.000	110.000
Overført resultat		<u>863.218</u>	<u>540.384</u>
		<u>973.218</u>	<u>650.384</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		2.543.692	2.131.844
Immaterielle anlægsaktiver		2.543.692	2.131.844
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		468.157	433.099
Materielle anlægsaktiver		468.157	433.099
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.054.022	1.054.022
Deposita		1.250	1.250
Finansielle anlægsaktiver		1.055.272	1.055.272
Anlægsaktiver		4.067.121	3.620.215
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.505	135.614
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.801	2
Andre tilgodehavender		2	7.344
Tilgodehavende selskabsskat		0	50.315
Periodeafgrænsningsposter		3.139	3.299
Tilgodehavender		111.447	196.574
Likvide beholdninger		178.319	0
Omsætningsaktiver		289.766	196.574
Aktiver		4.356.887	3.816.789

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.476.143	612.925
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
Egenkapital		<u>1.636.143</u>	<u>772.925</u>
Udskudt skat		<u>56.000</u>	<u>45.782</u>
Hensatte forpligtelser		<u>56.000</u>	<u>45.782</u>
Bankgæld		<u>1.566.277</u>	<u>1.821.012</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.566.277</u>	<u>1.821.012</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	460.000	440.000
Bankgæld		0	190.896
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.449
Skyldig selskabsskat		124.964	0
Anden gæld		<u>513.503</u>	<u>543.725</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.098.467</u>	<u>1.177.070</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.664.744</u>	<u>2.998.082</u>
Passiver		<u>4.356.887</u>	<u>3.816.789</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	612.925	110.000	772.925
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(110.000)	(110.000)
Årets resultat	0	863.218	110.000	973.218
Egenkapital ultimo	50.000	1.476.143	110.000	1.636.143

Noter

	2016	2015	
	kr.	kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	2.258.009	2.344.674	
Pensioner	383.291	396.932	
Andre omkostninger til social sikring	26.148	27.805	
Andre personaleomkostninger	37.603	45.448	
	2.705.051	2.814.859	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4	
	2016	2015	
	kr.	kr.	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	485.152	399.723	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	124.942	94.438	
	610.094	494.161	
	2016	2015	
	kr.	kr.	
3. Skat af årets resultat			
Aktuel skat	268.261	185.227	
Ændring af udskudt skat	10.218	5.493	
	278.479	190.720	
	Forfald inden	Forfald inden	Forfald efter 12
	for 12 måneder	for 12 måneder	måneder
	2016	2015	2016
	kr.	kr.	kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	460.000	440.000	1.566.277
	460.000	440.000	1.566.277

Noter

5. Eventualforpligtelser

Indgåede huslejekontrakter har en årlig forpligtelse på 160 t.kr.

Indgåede leasingkontrakter har en årlig ydelse på 44 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Speciallægeholdingselskabet KFOJBM ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sparekassen Fyn har som sikkerhed for banklån og kassekredit etableret virksomhedspant for 2.900 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra banken.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra banken.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er fastsat til 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede aktier, som optages til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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