

**Klinik for ortopædkirurgi ved
speciallæge Jan Beck Mikkelsen ApS
CVR-nr. 35639454**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.05.2016

Dirigent

Navn: Jan Beck Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 35639454

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27.04.2016

Direktion

Jan Beck Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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 01.01.2015 – 31.12.2015 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 27.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Bækholm
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed, og virksomhed der er 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.325.276	2.705.907
Personaleomkostninger	1	(2.814.859)	(1.947.128)
Af- og nedskrivninger		<u>(494.161)</u>	<u>(323.500)</u>
Driftsresultat		1.016.256	435.279
Andre finansielle indtægter		2	850
Andre finansielle omkostninger		<u>(175.154)</u>	<u>(177.194)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		841.104	258.935
Skat af ordinært resultat	2	<u>(190.720)</u>	<u>(86.594)</u>
Årets resultat		<u><u>650.384</u></u>	<u><u>172.341</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Overført resultat		<u>650.384</u>	<u>72.541</u>
		<u><u>650.384</u></u>	<u><u>172.341</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		2.131.844	2.531.567
Immaterielle anlægsaktiver		2.131.844	2.531.567
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		433.099	370.619
Materielle anlægsaktiver		433.099	370.619
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.054.022	1.054.022
Deposita		1.250	625
Finansielle anlægsaktiver		1.055.272	1.054.647
Anlægsaktiver		3.620.215	3.956.833
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		135.614	344.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2	3.797
Andre tilgodehavender		7.344	3.559
Tilgodehavende selskabsskat		50.315	53.695
Periodeafgrænsningsposter		3.299	6.855
Tilgodehavender		196.574	411.979
Omsætningsaktiver		196.574	411.979
Aktiver		3.816.789	4.368.812

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		722.925	72.541
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital		<u>772.925</u>	<u>222.341</u>
Udskudt skat		45.782	40.289
Hensatte forpligtelser		<u>45.782</u>	<u>40.289</u>
Bankgæld		1.821.012	3.115.444
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.821.012</u>	<u>3.115.444</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	440.000	350.000
Bankgæld		190.896	155.533
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.449	0
Anden gæld		543.725	485.205
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.177.070</u>	<u>990.738</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.998.082</u>	<u>4.106.182</u>
Passiver		<u>3.816.789</u>	<u>4.368.812</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	72.541	99.800	222.341
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	650.384	0	650.384
Egenkapital ultimo	50.000	722.925	0	772.925

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.344.674	1.803.808
Pensioner	396.932	111.168
Andre omkostninger til social sikring	27.805	15.093
Andre personaleomkostninger	45.448	17.059
	2.814.859	1.947.128

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	185.227	46.305
Ændring af udskudt skat	5.493	40.289
	190.720	86.594

	Forfald inden	Forfald inden	Forfald efter
	12 måneder	12 måneder	12 måneder
	2014	2015	2015
	kr.	kr.	kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	350.000	440.000	1.821.012
	350.000	440.000	1.821.012

4. Eventualforpligtelser

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

Selskabet har afgivet garantiforpligtelse på køb af virksomhed på 897 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.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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