

Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS

Jernbanegade 1, 1. th., 7200 Grindsted

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 36 91 82 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2016.

Lene Brødsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 28. maj 2016

Direktion

Martha Mildred Gonzalez Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til ledelsen i Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tørring, den 28. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS
Jernbanegade 1, 1. th.
7200 Grindsted

CVR-nr.: 36 91 82 09
Stiftet: 27. maj 2015
Hjemsted: Billund Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. regnskabsår

Direktion Martha Mildred Gonzalez Thomsen

Revisor Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Modervirksomhed Speciallægeholdingselskabet GDL Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive speciallægevirksomhed som øjenlæge samt andre aktiviteter, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.085.504 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 493.192 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år ud fra brancheforhold mv.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	4.085.504
1 Personaleomkostninger	-2.992.762
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-728.745
Driftsresultat	363.997
Andre finansielle indtægter	491.402
Øvrige finansielle omkostninger	-201.238
Resultat før skat	654.161
2 Skat af årets resultat	-160.969
Årets resultat	493.192
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	500.000
Disponeret fra overført resultat	-6.808
Disponeret i alt	493.192

Balance

Aktiver		<u>31/12 2015</u>	<u>1/1 2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	4.500.000	5.000.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.500.000</u>	<u>5.000.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	741.937	246.598
5	Indretning af lejede lokaler	3.220	4.025
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>745.157</u>	<u>250.623</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.245.157</u>	<u>5.250.623</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	224.877	292.479
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.170	0
	Andre tilgodehavender	153.078	109.644
	Tilgodehavender i alt	<u>386.125</u>	<u>402.123</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.027.675	0
	Værdipapirer i alt	<u>2.027.675</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	2.215.487	2.924.112
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.629.287</u>	<u>3.326.235</u>
	Aktiver i alt	<u>9.874.444</u>	<u>8.576.858</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>1/1 2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overkurs ved emission	0	7.150.741
8 Overført resultat	7.143.933	0
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Egenkapital i alt	<u>7.693.933</u>	<u>7.200.741</u>
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	1.021.250	1.091.075
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.021.250</u>	<u>1.091.075</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.186	42.180
11 Selskabsskat	230.794	0
Anden gæld	874.281	242.862
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.159.261	285.042
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.159.261</u>	<u>285.042</u>
Passiver i alt	<u>9.874.444</u>	<u>8.576.858</u>

12 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager		2.589.022
Pensioner		167.903
Andre omkostninger til social sikring		8.100
Personalemkostninger i øvrigt		<u>227.737</u>
		<u>2.992.762</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>3</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat		230.794
Årets regulering af udskudt skat		<u>-69.825</u>
		<u>160.969</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>1/1 2015</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
Kostpris ultimo	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	<u>-500.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-500.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.500.000</u>	<u>5.000.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	246.598	246.598
Tilgang i årets løb	<u>575.454</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>822.052</u>	<u>246.598</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	<u>-80.115</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-80.115</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>741.937</u>	<u>246.598</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>1/1 2015</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	4.025	4.025
Kostpris ultimo	4.025	4.025
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	-805	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-805	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.220	4.025
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	50.000	50.000
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	7.150.741	7.150.741
Overført til Overført resultat	-7.150.741	0
	0	7.150.741
8. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-6.808	0
Overført fra Overkurs ved emission	7.150.741	0
	7.143.933	0
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	500.000	0

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>1/1 2015</u>
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	1.091.075	1.091.075
Udskudt skat af årets resultat	-69.825	0
	<u>1.021.250</u>	<u>1.091.075</u>
11. Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	230.794	0
	<u>230.794</u>	<u>0</u>

12. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabets bank har stillet husleje-garanti over for trediemand på 79.950 kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Speciallægeholdingselskabet GDL Holding ApS, CVR-nr. 36941235 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.