

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

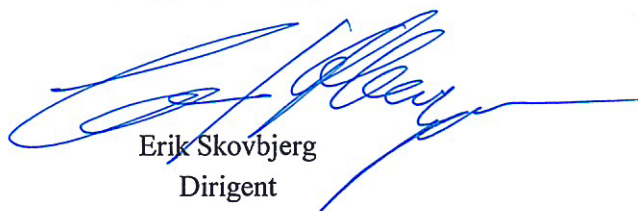
Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS

Thistedgade 8C
2630 Taastrup

CVR-nr. 36927461

Årsrapport 2015
(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Taastrup, den 31. maj 2016



Erik Skovbjerg
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015	9
Balance pr. 31. december 2015.....	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS Thistedgade 8C 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 36927461
	Etableret: 1. januar 2015
	Hjemstedskommune: Høje Taastrup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Skovbjerg
Revisor	RevisorGruppen v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S Vestergade 165A, 1. sal 5700 Svendborg
Pengeinstitut	Fynske Bank A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg 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, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 23. maj 2016

Direktion



Erik Skovbjerg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 23. maj 2016

RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S

CVR-nr. 35 07 11 99



Lars Gotfredsen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne herfor.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt forskydning 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger i fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med selskabets koncerndeltagere. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>Åbningsbalance</u>
Bruttoresultat		2.416.078	0
Personaleomkostninger	1	<u>-2.248.874</u>	<u>0</u>
Resultat før afskrivninger		167.204	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-274.000</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		-106.796	0
Finansielle omkostninger		<u>-6.827</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-113.623	0
Skat af årets resultat		<u>22.327</u>	<u>0</u>
Årets resultat		-91.296	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-91.296</u>	<u>0</u>
I alt		-91.296	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>Åbningsbalance</u>
Aktiver			
Goodwill	2	2.430.000	2.700.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>2.430.000</u>	<u>2.700.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	16.000	20.000
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>16.000</u>	<u>20.000</u>
Deposita		23.438	46.782
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>23.438</u>	<u>46.782</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.469.438</u>	<u>2.766.782</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		408.333	275.757
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.620	0
Periodeafgrænsningsposter		1.013	1.910
Tilgodehavender i alt		<u>415.966</u>	<u>277.667</u>
Likvide beholdninger		146.497	15.776
Likvide beholdninger i alt		<u>146.497</u>	<u>15.776</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>562.463</u>	<u>293.443</u>
Aktiver i alt		<u>3.031.901</u>	<u>3.060.225</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>Åbningsbalance</u>
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		2.163.670	2.163.670
Overført resultat		-91.296	0
Egenkapital i alt	4	<u>2.122.374</u>	<u>2.213.670</u>
Hensættelse til udskudt skat		538.120	598.400
Hensatte forpligtelser i alt		<u>538.120</u>	<u>598.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.130	66.928
Selskabsskat		37.953	0
Anden gæld		286.324	181.227
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>371.406</u>	<u>248.155</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>371.406</u>	<u>248.155</u>
Passiver i alt		<u>3.031.901</u>	<u>3.060.225</u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

1	Personaleomkostninger	2015	Åbningsbalance
	Gager og lønninger	2.019.867	0
	Pensioner	56.125	0
	Andre omkostninger til social sikring	172.882	0
	Personaleomkostninger i alt	2.248.874	0
2	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
	Kostpris primo		2.700.000
	Kostpris ultimo		2.700.000
	Afskrivninger primo		0
	Årets afskrivninger		-270.000
	Afskrivninger ultimo		-270.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		2.430.000
3	Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris primo		20.000
	Kostpris ultimo		20.000
	Afskrivninger primo		0
	Årets af- og nedskrivninger		-4.000
	Afskrivninger ultimo		-4.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		16.000

NOTER

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	50.000	2.163.670	0	2.213.670
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-91.296</u>	<u>-91.296</u>
	Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>2.163.670</u>	<u>-91.296</u>	<u>2.122.374</u>

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000

5 **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er, at drive speciallægevirksomhed inden for psykiatri og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

6 **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat, samt for eventuel fællesregistrering af moms.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter, vil kunne medføre at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 93.750 kr. i opsigelsesperioden, som dækker 12 måneder.

NOTER

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.