

ØNH MK Esbjerg ApS

Havborgvej 8
6710 Esbjerg V

CVR-nr. 36 94 29 59

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2016

Małgorzata Kolodziejczyk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ØNH MK Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. maj 2016

Direktion

Malgorzata Kolodziejczyk
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ØNH MK Esbjerg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ØNH MK Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Aalborg, den 30. maj 2016

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ØNH MK Esbjerg ApS
Havborgvej 8
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 36 94 29 59
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Esbjerg Kommune

Direktion

Malgorzata Kolodziejczyk, direktør

Revision

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 259.804, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.090.135.

Selskabet har i en del af regnskabsåret drevet sin virksomhed i I/S-form med anden part. Dette samarbejde er ophørt ultimo 2015.

Investeringer

Jævnfør udflytningen fra den fælles drevne klinik ultimo 2015, er der investeret i indretning og opbygning af ny klinik hvorfra virksomheden drives fremover. Der er i året således investeret i inventar, maskiner og IT hvoraf langt størstedelen af aktiveret i balancen pr. 31. december 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ØNH MK Esbjerg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Fællesomkostninger I/S

Fællesomkostninger I/S indeholder den forholdsmæssige andel af fællesomkostninger afholdt for at drive fællesskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger tiladministration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.639.115
Personaleomkostninger	1	<u>-1.482.761</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		156.354
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-409.555</u>
Resultat før finansielle poster		-253.201
Finansielle omkostninger	2	<u>-55.976</u>
Resultat før skat		-309.177
Skat af årets resultat	3	<u>49.373</u>
Årets resultat		<u><u>-259.804</u></u>
Overført overskud		<u>-259.804</u>
		<u><u>-259.804</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		2.050.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>2.050.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		784.188
Materielle anlægsaktiver	5	<u>784.188</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.834.188</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		293.995
Periodeafgrænsningsposter		12.171
Tilgodehavender		<u>306.166</u>
Likvide beholdninger		<u>67.411</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>373.577</u>
Aktiver i alt		<u>3.207.765</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overkurs ved emission		1.299.939
Overført resultat		<u>-259.804</u>
Egenkapital	6	<u>1.090.135</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>291.750</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>291.750</u>
Banker		1.484.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.681
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.351
Anden gæld		<u>81.102</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.825.880</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.825.880</u>
Passiver i alt		<u><u>3.207.765</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.453.816
Pensioner	25.990
Andre personaleomkostninger	<u>2.955</u>
	<u>1.482.761</u>
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>55.976</u>
	<u>55.976</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-49.373</u>
	<u>-49.373</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.850.000
Tilgang i årets løb	<u>1.250.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.100.000</u>
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015	740.000
Årets afskrivninger	<u>310.000</u>
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.050.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.050.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	410.265
Tilgang i årets løb	<u>728.249</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.138.514</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	254.771
Årets afskrivninger	<u>99.555</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>354.326</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>784.188</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	1.299.939	0	1.349.939
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-259.804</u>	<u>-259.804</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>1.299.939</u></u>	<u><u>-259.804</u></u>	<u><u>1.090.135</u></u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.