

Århus Reumatologiklinik ApS
CVR-nr. 31057485

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.04.2015

Dirigent

Navn: Berit Schiøttz-Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Århus Reumatologiklinik ApS
Parkvej 1
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 31057485

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 21552927

E-mail: berit@dadlnet.dk

Direktion

Berit Schiøttz-Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Århus Reumatologiklinik 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21.04.2015

Direktion

Berit Schiøttz-Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Århus Reumatologiklinik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Århus Reumatologiklinik ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 21.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Nygaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive speciallægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.224.821 kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret solgt aktiviteten vedr. reumatologiklinikken samt kliniklokalerne.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 honorarindtægter, medicinalvarer og laboratorieomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af honorarindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter medicinalvarer og laboratorieomkostninger, herunder udgifter til medicin, laboratorium og undersøgelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 personale.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og nettokursgevinster vedrørende gæld.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og nettokurstab vedrørende gæld.

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 den danske modervirksomhed. 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttotab		(313.290)	2.460.524
Personaleomkostninger	1	(81.257)	(928.855)
Af- og nedskrivninger	2	<u>2.270.367</u>	<u>(357.144)</u>
Driftsresultat		1.875.820	1.174.525
Andre finansielle indtægter		27.404	29.970
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(190.955)</u>	<u>(455.353)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.712.269	749.142
Skat af ordinært resultat	4	<u>(487.448)</u>	<u>(144.631)</u>
Årets resultat		<u>1.224.821</u>	<u>604.511</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		800.000	600.000
Overført resultat		<u>424.821</u>	<u>4.511</u>
		<u>1.224.821</u>	<u>604.511</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Goodwill		0	95.285
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	95.285
Grunde og bygninger		3.866.850	6.783.230
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	212.968
Materielle anlægsaktiver	6	3.866.850	6.996.198
Anlægsaktiver		3.866.850	7.091.483
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	287.124
Udskudt skat		0	125.271
Andre tilgodehavender		266.377	0
Periodeafgrænsningsposter		7.680	0
Tilgodehavender		274.057	412.395
Likvide beholdninger		37.865	1.735.429
Omsætningsaktiver		311.922	2.147.824
Aktiver		4.178.772	9.239.307

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		483.503	58.682
Forslag til udbytte for regnskabsåret		800.000	600.000
Egenkapital		<u>1.408.503</u>	<u>783.682</u>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>4.140.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>4.140.000</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.993.266	1.212.151
Skyldig selskabsskat		297.338	174.457
Anden gæld		479.665	2.929.017
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.770.269</u>	<u>4.315.625</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.770.269</u>	<u>8.455.625</u>
Passiver		<u><u>4.178.772</u></u>	<u><u>9.239.307</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	58.682	600.000	783.682
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(600.000)	(600.000)
Årets resultat	0	424.821	800.000	1.224.821
Egenkapital ultimo	125.000	483.503	800.000	1.408.503

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	58.457	676.225
Pensioner	14.666	167.593
Andre omkostninger til social sikring	2.202	15.258
Andre personaleomkostninger	5.932	69.779
	81.257	928.855
	2014	2013
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	15.881	95.286
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	109.221	261.858
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(2.395.469)	0
	(2.270.367)	357.144
	2014	2013
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	46.809	17.914
Renteomkostninger i øvrigt	81.408	111.706
Øvrige finansielle omkostninger	62.738	325.733
	190.955	455.353
	2014	2013
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	362.177	209.909
Ændring af udskudt skat	125.271	(65.271)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(7)
	487.448	144.631

Noter

		Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		667.000
Afgange		(667.000)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(571.715)
Årets afskrivninger		(15.881)
Tilbageførsel ved afgange		587.596
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.149.517	1.565.999
Afgange	(3.000.193)	(1.565.999)
Kostpris ultimo	4.149.324	0
Af- og nedskrivninger primo	(366.287)	(1.353.031)
Årets afskrivninger	(93.304)	(15.917)
Tilbageførsel ved afgange	177.117	1.368.948
Af- og nedskrivninger ultimo	(282.474)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.866.850	0