SPECIALLÆGESELSKABET PORS NIELSEN ApS

Årsrapport
1. april 2013 - 31. marts 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

08/09/2014

Britta Thomsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 7
Balance 8
Noter 10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET PORS NIELSEN ApS Strandvejen 6 2100 København Ø
	Telefonnummer: 39640999
	CVR-nr: 20152109
	Regnskabsår: 01/04/2013 - 31/03/2014

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2013 - 31. marts 2014 for Speciallægeselskabet Pors Nielsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2013 - 31. marts 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 15/07/2014

Direktion

Stig Pors Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT
Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes alle 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 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN
Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af læge- og konsulentydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN
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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. apr 2013 - 31. mar 2014

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**94.654**	**488.896**
Personaleomkostninger	**1**	-111.926	-12.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.800	-17.900
Resultat af ordinær primær drift		**-53.072**	**458.496**
Andre finansielle indtægter		0	10.309
Øvrige finansielle omkostninger		-16.170	-21.643
Ordinært resultat før skat		**-69.242**	**447.162**
Ekstraordinære indtægter		40.854	0
Ekstraordinært resultat før skat		**-28.388**	**447.162**
Skat af årets resultat	**2**	-5.400	-112.625
Årets resultat		**-33.788**	**334.537**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	35.000
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		49.200	148.300
Overført resultat		-82.988	151.237
I alt		**-33.788**	**334.537**

Balance 31. marts 2014

Aktiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.300	236.100
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**200.300**	**236.100**
Anlægsaktiver i alt		**200.300**	**236.100**
Fremstillede varer og handelsvarer		3.055	0
Varebeholdninger i alt		**3.055**	**0**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.590	97.535
Tilgodehavende skat		40.075	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	**4**	173.609	110.365
Periodeafgrænsningsposter		6.350	13.640
Tilgodehavender i alt		**291.624**	**221.540**
Likvide beholdninger		50.677	341.069
Omsætningsaktiver i alt		**345.356**	**562.609**
AKTIVER I ALT		**545.656**	**798.709**

Balance 31. marts 2014

Passiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		266.744	349.732
Egenkapital i alt	**5**	**391.744**	**474.732**
Hensættelse til udskudt skat	**6**	9.800	5.325
Hensatte forpligtelser i alt		**9.800**	**5.325**
Gæld til banker		0	77.040
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**7**	**0**	**77.040**
Gæld til banker		38.856	31.417
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.575	37.940
Skyldig selskabsskat		0	82.893
Anden gæld		45.681	54.362
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	35.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**144.112**	**241.612**
Gældsforpligtelser i alt		**144.112**	**318.652**
PASSIVER I ALT		**545.656**	**798.709**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	111.926	12.500
	111.926	12.500

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	925	107.300
Ændring af udskudt skat	4.475	5.325
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	5.400	112.6250

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	495.180
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	**495.180**
Af- og nedskrivning primo	-259.080
Årets afskrivning	-35.800
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-294.880**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**200.300**

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med gældende lovgivning ydet løbende lån til hovedanpartshaver og direktør, stort kr. 173.609.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	349.732	474.732
Årets resultat	0	-82.988	-82.988
Egenkapital ultimo	**125.000**	**266.744**	**391.744**

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	200.300	161.083	39.217
Omsætningsaktiver	305.281	305.281	0
	505.581	**466.364**	**39.217**
Udskudt skat, 25%			**9.800**

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	25.903	25.903	0	0
	25.903	**25.903**	**0**	**0**

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver speciallægepraksis, konsulentvirksomhed og forskning.