SPECIALLÆGESELSKABET PORS NIELSEN ApS

Strandvejen 6, 4 2
2100 København Ø

Årsrapport
1. april 2014 - 31. marts 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/09/2015

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, 4 2 2100 København Ø
	Telefonnummer: 39640999
	CVR-nr: 20152109 Regnskabsår: 01/04/2014 - 31/03/2015

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2014 - 31. marts 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2014 - 31. marts 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 18/09/2015

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 i resultatopgørelsen 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.

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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger”.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler 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	25 %

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.

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 24,5%.

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.

Resultatopgørelse 1. apr 2014 - 31. mar 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**68.022**	**94.654**
Personaleomkostninger	1	-50.000	-111.926
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.500	-35.800
Andre driftsomkostninger		-70.300	0
Resultat af ordinær primær drift		**-79.778**	**-53.072**
Andre finansielle indtægter		140	0
Øvrige finansielle omkostninger		-29.650	-16.170
Ordinært resultat før skat		**-109.288**	**-69.242**
Ekstraordinære indtægter		0	40.854
Ekstraordinært resultat før skat		**-109.288**	**-28.388**
Skat af årets resultat	2	9.800	-5.400
Årets resultat		**-99.488**	**-33.788**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	49.200
Overført resultat		-99.488	-82.988
I alt		**-99.488**	**-33.788**

Balance 31. marts 2015

Aktiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		172.500	200.300
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**172.500**	**200.300**
Anlægsaktiver i alt		**172.500**	**200.300**
Fremstillede varer og handelsvarer		0	3.055
Varebeholdninger i alt		**0**	**3.055**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.200	71.590
Tilgodehavende skat		25.000	40.075
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	188.300	173.609
Periodeafgrænsningsposter		0	6.350
Tilgodehavender i alt		**277.500**	**291.624**
Likvide beholdninger		26.797	50.677
Omsætningsaktiver i alt		**304.297**	**345.356**
Aktiver i alt		**476.797**	**545.656**

Balance 31. marts 2015

Passiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		167.256	266.744
Egenkapital i alt	**5**	**292.256**	**391.744**
Hensættelse til udskudt skat	6	0	9.800
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**9.800**
Gæld til banker		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**7**	**0**	**0**
Gæld til banker		52.418	38.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.137	59.575
Anden gæld		39.986	45.681
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**184.541**	**144.112**
Gældsforpligtelser i alt		**184.541**	**144.112**
Passiver i alt		**476.797**	**545.656**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	50.000	111.926
	50.000	111.926

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	-925
Ændring af udskudt skat	9.800	-4.475
	9.800	-5.400

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	495.180
Tilgang	200.000
Afgang	-254.000
Kostpris ultimo	**441.180**
Af- og nedskrivning primo	-294.880
Årets afskrivning	-27.500
Tilbageførsel ved afgang	53.700
Af- og nedskrivning ultimo	**-268.680**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**172.500**

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med gældende lovgivning ydet løbende lån til hovedanpartshaver og direktør, stort kr. 188.300.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	266.744	391.744
Årets resultat	0	-99.488	-99.488
Egenkapital ultimo	**125.000**	**167.256**	**292.256**

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	172.500	209.454	-36.954
Omsætningsaktiver	279.297	279.297	0
	451.797	**488.751**	**-36.954**
Udskudt skat, 24,5%			**0**

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	18.797	18.797	0	0
	18.797	**18.797**	**0**	**0**

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver speciallægepraksis, konsulentvirksomhed og forskning.