

SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS

Juliusvej 14
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/06/2017

Peter Siemssen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS Juliusvej 14 2820 Gentofte Telefonnummer: 39762119 CVR-nr: 10138450 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank
Revisor	Revisionscentret for læger og tandlæger Vesterbrogade 69, 3 sal 1620 København V DK Danmark CVR-nr: 28842562 P-enhed: 1021401176

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Speciallægeselskabet Siemssen Consultants ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen henstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for 2017 ikke skal revideres. Ligesom det sidste år blev besluttet at årsrapporten 2016 ikke skulle revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 02/06/2017

Direktion

Peter Andreas Siemssen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Siemssen Consultants ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om omstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 02/06/2017

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive speciallægepraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016 udviser et resultat på kr.	450.689
Balancen pr. 31. december udviser en samlet aktivmasse på kr.	4.468.892
Og en egenkapital på kr.	2.842.532

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Selskabet forventer en øget indtjening i det kommende regnskabsår.

Resultatanvendelse:

Årets resultat med tillæg af overførsel fra sidste år, giver følgende beløb til disposition for generalforsamlingen:

Årets resultat	450.689
Overførsel fra sidste år	2.266.843
Til disposition	2.717.532
Beløbet foreslås anvendt således:	
Udbytte	70.000
Regulering udbytte sidste år	0
Overførsel til næste år	2.647.532
I alt	2.717.532

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

....Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i DKK.

Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Resultatopgørelse

....

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandling af patienter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at behandling finder sted.

Eksterne udgifter:

Eksterne udgifter omfatter omkostninger afholdt i forbindelse med patienter, og omkostninger til lokaler samt kontorhold m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger indeholder løn samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansiering:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt renter vedrørende a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst beregnet med 23,5% udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Balance

..

Anlægsaktiver**Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over maksimum 7 år.

Speciallægeselskabet Siemssen Consultants ApS

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler og automobil med fradrag af forventet scrapværdi afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, som skønnes til 5 - 10 år.

Finansielle anlægsaktiver:

Depositum måles til nominel værdi.

Værdipapirer:

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Selskabsskat:

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

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		4.636.605	4.619.972
Eksterne omkostninger		-856.337	-881.816
Bruttoresultat		3.780.268	4.619.972
Lønninger		-2.185.841	-2.340.962
Pensioner		-415.811	-480.034
Andre omkostninger til social sikring		-88.282	-79.663
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-785.162	-589.737
Resultat af ordinær primær drift		305.172	247.760
Andre finansielle indtægter	2	358.949	1.084.800
Øvrige finansielle omkostninger		-101.784	-109.771
Ordinært resultat før skat		562.337	1.222.789
Skat af årets resultat		-111.648	-287.492
Årets resultat		450.689	935.297
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		70.000	
Overført resultat		380.689	
I alt		450.689	935.297

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		2.433.993	2.758.525
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	2.433.993	2.758.525
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.293.595	1.754.225
Materielle anlægsaktiver i alt		1.293.595	1.754.225
Deposita		107.773	107.773
Finansielle anlægsaktiver i alt		107.773	107.773
Anlægsaktiver i alt		3.835.361	4.620.523
Andre tilgodehavender		238.466	261.883
Tilgodehavender i alt		238.466	261.883
Andre værdipapirer og kapitalandele		125.304	2.056.880
Værdipapirer og kapitalandele i alt		125.304	2.056.880
Likvide beholdninger		269.761	3.628
Omsætningsaktiver i alt		633.531	2.322.391
Aktiver i alt		4.468.892	6.942.914

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.647.532	2.266.843
Forslag til udbytte		70.000	65.000
Egenkapital i alt		2.842.532	2.456.843
Hensættelse til udskudt skat		191.862	202.100
Hensatte forpligtelser i alt		191.862	202.100
Gæld til banker		855.109	3.644.143
Skyldig selskabsskat		55.746	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		523.643	479.309
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			160.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.434.498	4.283.971
Gældsforpligtelser i alt		1.434.498	4.283.971
Passiver i alt		4.468.892	6.942.914

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill	324.532	324.532
Afskrivning driftsmidler	183.440	183.440
Afskrivning automobiler	277.190	81.765
I alt	785.162	589.737

2. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.
Finansielle indtægter	
Værdiregulering af børsnoterede aktier til dagsværdi	331.669
Aktieudbytte	27.280
I alt	358.949

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	3.245.323
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	3.245.323
Af- og nedskrivning primo	-486.798
Årets afskrivning	-324.532
Af- og nedskrivning ultimo	-811.330
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.433.993