

SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS

Juliusvej 14
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

31/05/2016

Peter A. Siemssen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank
Revisor	KAJ T JENSEN Vesterbrogade 69, 3 tv 1620 København V DK Danmark CVR-nr: 76629013 P-enhed: 1002497116

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 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 2016 ikke skal revideres. Ligesom det sidste år blev besluttet at årsrapporten 2015 ikke skulle revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30/05/2016

Direktion

Peter Andreas Siemssen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaveren i Speciallægeselskabet Siemssen Consultants ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 opstilling 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 kompetence 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 om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 30/05/2016

Minna Hartvig
Revisor
KAJ T JENSEN
CVR: 76629013

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 udviser et resultat på kr.	935.297
Balancen pr. 31. december udviser en samlet aktivmasse på kr.	6.942.914
Og en egenkapital på kr.	2.456.843

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	935.297
Overførsel fra sidste år	1.486.546
Til disposition	2.421.843

Beløbet foreslås anvendt således:

Udbytte	65.000
Regulering udbytte sidste år	90.000
Overførsel til næste år	2.266.843
I alt	2.421.843

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 23,5%.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	4.619.972	2.440.782
Eksterne omkostninger			-521.791
Bruttoresultat		4.619.972	1.918.991
Personaleomkostninger	2		
Lønninger		-2.340.962	-977.705
Pensioner		-480.034	-419.645
Andre omkostninger til social sikring		-79.663	-59.754
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-589.737	-317.986
Andre driftsomkostninger	4	-881.816	-123.867
Resultat af ordinær primær drift		247.760	-98.904
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			907.306
Andre finansielle indtægter	5	1.084.800	264.120
Øvrige finansielle omkostninger	6	-109.771	-69.387
Ordinært resultat før skat		1.222.789	1.003.135
Skat af årets resultat	7	-287.492	-248.178
Årets resultat		935.297	754.957
I alt		935.297	754.957

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		2.758.525	3.083.057
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8	2.758.525	3.083.057
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.754.225	953.480
Materielle anlægsaktiver i alt	9	1.754.225	953.480
Deposita		107.773	107.773
Finansielle anlægsaktiver i alt		107.773	107.773
Anlægsaktiver i alt		4.620.523	4.144.310
Andre tilgodehavender	10	261.883	160.273
Tilgodehavender i alt		261.883	160.273
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.056.880	907.680
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.056.880	907.680
Likvide beholdninger	11	3.628	3.839
Omsætningsaktiver i alt		2.322.391	1.071.792
Aktiver i alt		6.942.914	5.216.102

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.266.843	1.486.546
Forslag til udbytte		65.000	50.000
Egenkapital i alt		2.456.843	1.661.546
Hensættelse til udskudt skat		202.100	132.619
Hensatte forpligtelser i alt		202.100	132.619
Gæld til banker		3.644.143	2.964.484
Skyldig selskabsskat		0	104.485
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	12	479.309	320.508
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		160.519	32.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.283.971	3.421.937
Gældsforpligtelser i alt		4.283.971	3.421.937
Passiver i alt		6.942.914	5.216.102

Noter

1. Nettoomsætning

	2015
	kr.
Bruttoresultat	4.622.078
Sygesikring	41.250
Sundhedsstyrelsen	34.256
Diverse omsætning	4.697.584
I alt	4.697.584
Klinikartikler, apotekervarer og instrumentarium	- 77.612
I alt	4.619.972

2. Personaleomkostninger

	2015
	kr.
Lønninger AM-grundlag	2.230.486
Pensionsudgifter	480.034
Sociale udgifter (ATP)	10.530
Øvrige sociale udgifter	15.209
Øvrige personaleudgifter	53.924
Feriepengeforpligtelse, ultimo	317.950
Feriepengeforpligtelse, primo	- 118.938
Værdi af fri bil til rådighed og telefon	- 88.536
I alt	2.900.659

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

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

4. Andre driftsomkostninger

	2015
	kr.
Andre eksterne udgifter	
Annoncer og reklame	14.261
Porto og gebyrer	3.652
Vedligeholdelse af lokaler	34.437
Vedligeholdelse af inventar	12.066
Kursus- og kongresdeltagelse m.v.	2.371
Møde- og rejseudgifter (diæter)	8.550
Forsikring og kontigenter	40.833
Sundhedsstyrelsen	16.021
Faglitteratur, aviser og blade	10.339
Kontorartikler	10.788
Småanskaffelser	77.601
Taxa og DSB	3.898
Husleje, el og varme	262.688
EDB-udgifter	55.483
Regnskabsassistance	14.450
Telefonudgifter, internet, m.v.	37.750
Rengøring og vask	11.310
Lønsumsafgift aconto	100.000
Lønsumsafgift, årsangivelse	14.081
Diverse	19.430
I alt	750.009
Bilomkostninger	
Benzin, vask og olie	36.176
Brobizz, færge, m.v.	7.560
Garageleje	20.225
Vægtafgift og forsikring	20.304
Service og vedligeholdelse	47.542
I alt	131.807
Andre eksterne omkostninger i alt	881.816

5. Andre finansielle indtægter

	2015
	kr.
Finansielle indtægter	
Værdiregulering af børsnoterede aktier til dagsværdi	1.069.200
Aktieudbytte	15.600
I alt	1.084.800

6. Øvrige finansielle omkostninger

	2015
	kr.
Finansielle udgifter	
Renter bankgæld	104.965
Rentetillæg selskabsskat	4.806
I alt	109.771

7. Skat af årets resultat

	2015
	kr.
Afsat skat af årets resultat	213.568
Regulering af udskudt skat	69.481
Skat vedrørende tidligere år	4.443
I alt	287.492

8. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	3.245.323
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	3.245.323
Nedskrivning primo	- 162.266
Årets afskrivning	- 324.532
Af- og nedskrivning ultimo	- 486.798
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.758.525

9. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler	Automobiler
	kr.	kr.
Kostpris primo	917.200	320.000
Tilgang	0	1.065.950
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	917.200	1.385.950
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	- 91.720	- 192.000
Årets afskrivning	- 183.440	- 81.765
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	- 275.160	- 273.765
Regnskabsmæssig værdi ultimo	642.040	1.112.185

10. Andre tilgodehavender

	2015
	kr.
Tilgodehavender	
Tilgodehavende honorarer (sygesikringen m.v.)	199.019
Overskydende selskabsskat	62.864
I alt	261.883

11. Likvide beholdninger

Ringkjøbing Landbobank nr. 5432245

12. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015
Anden gæld	kr.
Lønsumsafgift (årsangivelse)	14.081
Skyldig A-skat/AM-bidrag	74.983
Skyldig ATP	5.908
Feriekonto	2.637
Feriepengeforpligtelse funktionærer	317.950
Afsat revisorassistance (2014 + 2015)	38.750
Andre skyldige omkostninger (lønsumsafgift)	25.000
I alt	479.309

13. Oplysning om eventualforpligtelser

Der eksisterer ingen usædvanlige eventualaktiver eller eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten. Ligeledes er der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser, som ikke fremgår af årsrapporten.