

---

# ***Speciallæge Hjorth Simonsen ApS***

Strandgade 87 B, 5. TH., 1401 København K

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 13 50 46 79

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 19/11 2016

Anders Hjorth Simonsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Speciallæge Hjorth Simonsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. november 2016

### **Direktion**

Anders Hjorth Simonsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Speciallæge Hjorth Simonsen ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speciallæge Hjorth Simonsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 har ydet lån til kapitalejere/ledelsen. Endvidere har ledelsen ikke indeholdt og indberettet kildeskat af lånet. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

Trekantområdet, den 19. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Steffen Kjær Rasmussen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Speciallæge Hjorth Simonsen ApS  
Strandgade 87 B, 5. TH.  
1401 København K

Telefon: 3670 4000  
Telefax: 3670 9910

CVR-nr.: 13 50 46 79  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 24. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

## Direktion

Anders Hjorth Simonsen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

## Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse  
Havnegade 21  
5500 Middelfart

Nordea  
Nicolai Eigtveds Gade 8  
0900 København K

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.876.962</b>	<b>1.992.083</b>
Personaleomkostninger	1	-772.727	-1.253.507
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-173.188	-197.855
Andre driftsomkostninger		0	-557.924
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>931.047</b>	<b>-17.203</b>
Finansielle indtægter	3	163.107	2.082.580
Finansielle omkostninger	4	-1.176.253	-377.531
<b>Resultat før skat</b>		<b>-82.099</b>	<b>1.687.846</b>
Skat af årets resultat	5	22.055	-400.560
<b>Årets resultat</b>		<b>-60.044</b>	<b>1.287.286</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-60.044	1.287.286
		<b>-60.044</b>	<b>1.287.286</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		232.254	405.442
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>232.254</b>	<b>405.442</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>232.254</b>	<b>405.442</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		629.439	851.838
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	153.808	0
Udskudt skatteaktiv	9	19.000	14.398
Selskabsskat		45.333	0
Periodeafgrænsningsposter		131.193	138.193
<b>Tilgodehavender</b>		<b>978.773</b>	<b>1.004.429</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>8.339.000</b>	<b>10.938.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.865.040</b>	<b>2.249.100</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.182.813</b>	<b>14.191.529</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.415.067</b>	<b>14.596.971</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.698.922	5.758.966
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>5.898.922</b>	<b>5.958.966</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.611	54.601
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.824.153	6.822.397
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	502.549
Selskabsskat		0	525.424
Anden gæld		592.381	733.034
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.516.145</b>	<b>8.638.005</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.516.145</b>	<b>8.638.005</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.415.067</b>	<b>14.596.971</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	762.485	1.240.264
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.242</u>	<u>13.243</u>
	<b><u>772.727</u></b>	<b><u>1.253.507</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>3</u></b>	<b><u>3</u></b>
Med henvisning til årsregnskabsloven § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>173.188</u>	<u>197.855</u>
	<b><u>173.188</u></b>	<b><u>197.855</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>163.107</u>	<u>2.082.580</u>
	<b><u>163.107</u></b>	<b><u>2.082.580</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	238.558	329.444
Andre finansielle omkostninger	937.695	48.087
	<b>1.176.253</b>	<b>377.531</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-17.453	554.624
Årets udskudte skat	-4.602	-154.064
	<b>-22.055</b>	<b>400.560</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	2.178.675	1.085.267
Kostpris 30. juni	2.178.675	1.085.267
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.773.233	1.085.267
Årets afskrivninger	173.188	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.946.421	1.085.267
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>232.254</b>	<b>0</b>
Afskrives over	3-5 år	5 år

## Noter til årsregnskabet

### 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	153.808
Årets tilskrevne rente	17.020
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

### 8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	5.758.966	5.958.966
Årets resultat	0	-60.044	-60.044
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>5.698.922</b>	<b>5.898.922</b>

Selskabskapitalen består af 400 anparter a nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 9 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Materielle anlægsaktiver	-49.402	-44.800
Forudbetalte omkostninger	30.402	30.402
Overført til udskudt skatteaktiv	19.000	14.398
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opgjort skatteaktiv	19.000	14.398
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>19.000</b>	<b>14.398</b>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv., som er opstået efter 1. juli 2012.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Speciallæge Hjorth Simonsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabsloven § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere 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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er opgjort som honorarindtægter med fradrag af omkostninger til klinikdrift, herunder vikaromkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og lønsumsafgift.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

## Omkostninger til vikarer mv.

Omkostninger til vikarer mv. indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og realiserede og urealiserede kursreguleringer på værdipapirer samt aktieudbytte.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

# Regnskabspraxis

Selskabet er sambeskattet med 100 % ejede tilknyttede virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.



# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.