


Speciallæge K.A. Lorentzen ApS
Humlevej 19, 8240 Risskov

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 16 77 85 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. september 2016.


Kai Axel Lorentzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Speciallæge K.A. Lorentzen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 31. august 2016

Direktion


Kai Axel Lorentzen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Speciallæge K.A. Lorentzen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge K.A. Lorentzen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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.

Risskov, den 31. august 2016

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45



Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallæge K.A. Lorentzen ApS Humlevej 19 8240 Risskov
	CVR-nr.: 16 77 85 83
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kai Axel Lorentzen
Revisor	Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge K.A. Lorentzen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering af behandlinger har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v.

Anvendt regnskabspraxis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-56.508	340.132
2 Personaleomkostninger	-21.572	-229.111
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.600	0
Resultat før finansielle poster	-88.680	111.021
Andre finansielle indtægter	268.493	1.393.560
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.042	-9.566
Resultat før skat	175.771	1.495.015
4 Skat af årets resultat	-40.694	-363.601
Årets resultat	135.077	1.131.414
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	931.414
Disponeret fra overført resultat	-214.923	0
Disponeret i alt	135.077	1.131.414

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.200	31.800
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.200</u>	<u>31.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>21.200</u>	<u>31.800</u>
Omsætningsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.000.371	6.399.091
Værdipapirer i alt	<u>6.000.371</u>	<u>6.399.091</u>
Likvide beholdninger	<u>66.543</u>	<u>14.778</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.066.914</u>	<u>6.413.869</u>
Aktiver i alt	<u>6.088.114</u>	<u>6.445.669</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	5.465.794	5.680.717
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>6.015.794</u>	<u>6.080.717</u>
	Gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	4.536	294.848
	Anden gæld	67.784	70.104
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>72.320</u>	<u>364.952</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>72.320</u>	<u>364.952</u>
	Passiver i alt	<u>6.088.114</u>	<u>6.445.669</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive speciallægevirksomhed samt at drive formueforvaltning.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.000	191.800
Andre omkostninger til social sikring	0	-3.754
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.572</u>	<u>41.065</u>
	<u>21.572</u>	<u>229.111</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.042</u>	<u>9.566</u>
	<u>4.042</u>	<u>9.566</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	40.062	343.459
Årets regulering af udskudt skat	0	-346
Regulering af tidligere års skat	<u>632</u>	<u>20.488</u>
	<u>40.694</u>	<u>363.601</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	31.800	146.023
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-114.223</u>
Kostpris ultimo	<u>31.800</u>	<u>31.800</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	-114.223
Årets afskrivninger	-10.600	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>114.223</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-10.600</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>21.200</u>	<u>31.800</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.680.717	4.749.303
Årets overførte overskud eller underskud	-214.923	931.414
	<u>5.465.794</u>	<u>5.680.717</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	200.000	180.000
Udloddet udbytte	-200.000	-180.000
Udbytte for regnskabsåret	350.000	200.000
	<u>350.000</u>	<u>200.000</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		