

Speciallæge Henrik Nørholm Andersen ApS

Sjællandsgade 4 A, st., 7400 Herning

CVR-nr. 16 98 75 49

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2017.

Henrik Nørholm Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Speciallæge Henrik Nørholm Andersen 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. februar 2017

Direktion

Henrik Nørholm Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Speciallæge Henrik Nørholm Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Henrik Nørholm Andersen ApS 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 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.

Aarhus, den 8. februar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Karen Kragesand Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Speciallæge Henrik Nørholm Andersen ApS Sjællandsgade 4 A, st. 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 16 98 75 49 |
| | Stiftet: 13. maj 1993 |
| | Hjemsted: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Henrik Nørholm Andersen |
| Revisor | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerheder ved indregning og måling i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.750.046 mod 2.422.815 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.035.370 mod 522.374 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Henrik Nørholm Andersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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.

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

| | |
|-----------------------------------------|---------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 samtidigt.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.750.046 | 2.422.815 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.382.550 | -1.614.330 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -74.177 | -72.852 |
| Andre driftsomkostninger | -41.022 | -57.159 |
| Driftsresultat | 1.252.297 | 678.474 |
| Andre finansielle indtægter | 80.528 | 8.808 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -1.549 | -999 |
| Resultat før skat | 1.331.276 | 686.283 |
| Skat af årets resultat | -295.906 | -163.909 |
| Årets resultat | 1.035.370 | 522.374 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 300.000 |
| Overføres til overført resultat | 735.370 | 222.374 |
| Disponeret i alt | 1.035.370 | 522.374 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 2.103.891 | 2.148.717 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 179.347 | 155.698 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.283.238</u> | <u>2.304.415</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.320.390 | 753.214 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.320.390</u> | <u>753.214</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.603.628</u> | <u>3.057.629</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 146.332 | 212.427 |
| | Udsudte skatteaktiver | 49.602 | 44.242 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 10.796 | 9.197 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>206.730</u> | <u>265.866</u> |
| | Likvide beholdninger | 832.195 | 453.059 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.038.925</u> | <u>718.925</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.642.553</u> | <u>3.776.554</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 6 Overført resultat | 3.651.079 | 2.915.708 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | <u>4.151.079</u> | <u>3.415.708</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Deposita | 16.500 | 16.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>16.500</u> | <u>16.500</u> |
| Selskabsskat | 162.411 | 30.689 |
| Anden gæld | 312.563 | 313.657 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>474.974</u> | <u>344.346</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>491.474</u> | <u>360.846</u> |
| Passiver i alt | <u>4.642.553</u> | <u>3.776.554</u> |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.166.588 | 1.410.229 |
| Pensioner | 177.238 | 159.398 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.319 | 10.357 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 28.405 | 34.346 |
| | 1.382.550 | 1.614.330 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 3 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.549 | 999 |
| | 1.549 | 999 |
| | | |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 2.481.029 | 2.481.029 |
| Kostpris 31. december 2016 | 2.481.029 | 2.481.029 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | -332.312 | -287.486 |
| Årets af-/nedskrivninger | -44.826 | -44.826 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | -377.138 | -332.312 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 2.103.891 | 2.148.717 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 772.085 | 772.085 |
| Tilgang i årets løb | 53.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2016 | 825.085 | 772.085 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | -616.387 | -588.361 |
| Årets af-/nedskrivninger | -29.351 | -28.026 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | -645.738 | -616.387 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 179.347 | 155.698 |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | 2.915.709 | 2.693.334 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 735.370 | 222.374 |
| | <u>3.651.079</u> | <u>2.915.708</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2016 | 300.000 | 300.000 |
| Udloddet udbytte | -300.000 | -300.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 300.000 |
| | <u>300.000</u> | <u>300.000</u> |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for engagement i Lægernes Pensionsbank A/S har selskabet stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev, nominelt 700 t. kr., i selskabets ene bygning. Bygningen er bogført til 984 t.kr. | | |
| 9. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har ingen eventualaktiver. | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser. | | |