

Speciallæge Henrik Nørholm Andersen ApS

Granparken 109, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 16 98 75 49

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2018.

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 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 19. januar 2018

Direktion

Henrik Nørholm Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Speciallæge Henrik Nørholm Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Henrik Nørholm Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 19. januar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Karen Kragesand Thomsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34460

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallæge Henrik Nørholm Andersen ApS Granparken 109 2800 Kgs. Lyngby
	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 investeringsvirksomhed samt udlejning af ejendom til erhverv- og privat lejemål 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 4.033.089 mod 2.709.024 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.512.107 mod 1.035.370 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets har solgt deres drift af speciallægeklinik i indeværende år, og har dermed ingen speciallæge aktivitet fra 1. august 2017 og frem. Efter overdragelsesdatoen er selskabets aktivitet investeringsvirksomhed samt udlejning af lejemål.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	4.033.089	2.709.024
1 Personaleomkostninger	-918.440	-1.382.550
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.826	-74.177
Resultat før finansielle poster	3.069.823	1.252.297
Andre finansielle indtægter	158.833	80.528
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.197	-1.549
Resultat før skat	3.222.459	1.331.276
Skat af årets resultat	-710.352	-295.906
Årets resultat	2.512.107	1.035.370
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	300.000
Overføres til overført resultat	1.762.107	735.370
Disponeret i alt	2.512.107	1.035.370

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.059.065	2.103.891
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	179.347
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.059.065</u>	<u>2.283.238</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.362.455	1.320.390
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.362.455</u>	<u>1.320.390</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.421.520</u>	<u>3.603.628</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	146.332
	Udsudte skatteaktiver	67.384	49.602
	Periodeafgrænsningsposter	0	10.796
	Tilgodehavender i alt	<u>67.384</u>	<u>206.730</u>
	Likvide beholdninger	73.852	832.195
	Omsætningsaktiver i alt	<u>141.236</u>	<u>1.038.925</u>
	Aktiver i alt	<u>6.562.756</u>	<u>4.642.553</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	5.413.186	3.651.079
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	300.000
	Egenkapital i alt	<u>6.363.186</u>	<u>4.151.079</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	76.500	16.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>76.500</u>	<u>16.500</u>
	Selskabsskat	25.449	162.411
	Anden gæld	97.621	312.563
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>123.070</u>	<u>474.974</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>199.570</u>	<u>491.474</u>
	Passiver i alt	<u>6.562.756</u>	<u>4.642.553</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	799.311	1.166.588
Pensioner	96.625	177.238
Andre omkostninger til social sikring	7.384	10.319
Personalemkostninger i øvrigt	15.120	28.405
	918.440	1.382.550
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.197	1.549
	6.197	1.549
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	2.481.029	2.481.029
Kostpris 31. december 2017	2.481.029	2.481.029
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-377.138	-332.312
Årets af-/nedskrivninger	-44.826	-44.826
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-421.964	-377.138
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.059.065	2.103.891

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	825.085	772.085
Tilgang i årets løb	0	53.000
Afgang i årets løb	-825.085	0
Kostpris 31. december 2017	0	825.085
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-645.738	-616.387
Årets af-/nedskrivninger	0	-29.351
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	645.738	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	0	-645.738
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	179.347
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	200.000	200.000
	200.000	200.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	3.651.079	2.915.709
Årets overførte overskud eller underskud	1.762.107	735.370
	5.413.186	3.651.079
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	300.000	300.000
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	750.000	300.000
	750.000	300.000
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 1.015 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Anvendt 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, 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
-----------	-------

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.

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 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.

Gældsforpligtelser

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

Årsrapporten for Speciallæge Henrik Nørholm Andersen 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.