

Speciallæge Mogens Dreyer ApS

Søholm Park 7
2900 Hellerup
CVR-nr. 17 50 77 88

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2017

Mogens Dreyer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Speciallæge Mogens Dreyer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 15. november 2017

Direktion

Mogens Dreyer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Speciallæge Mogens Dreyer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Mogens Dreyer ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 15. november 2017

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallæge Mogens Dreyer ApS
Søholm Park 7
2900 Hellerup

CVR-nr.: 17 50 77 88
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 29. december 1993
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Mogens Dreyer

Revisor

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive speciallægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 667.707, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.436.769.

Årets resultat er væsentligt påvirket af, at aktiviteten er solgt i sidste regnskabsår med overtagelse i dette regnskabsår. Det er derfor ikke muligt med en sammenligning til sidste år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		-47.239	8.032.347
Personaleomkostninger	1	<u>-474.468</u>	<u>-2.205.217</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-521.707	5.827.130
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-139.998	-26.533
Andre driftsomkostninger	2	<u>-30.212</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-691.917	5.800.597
Finansielle indtægter	3	406	1.452
Finansielle omkostninger	4	<u>-3.211</u>	<u>-3.836</u>
Resultat før skat		-694.722	5.798.213
Skat af årets resultat	5	<u>27.015</u>	<u>-1.284.239</u>
Årets resultat		<u>-667.707</u>	<u>4.513.974</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		865.000	101.200
Ekstraordinært udbytte		105.000	0
Overført resultat		<u>-1.637.707</u>	<u>4.412.774</u>
		<u>-667.707</u>	<u>4.513.974</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		536.657	681.451
Materielle anlægsaktiver	6	<u>536.657</u>	<u>681.451</u>
Deposita		0	57.254
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>57.254</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>536.657</u>	<u>738.705</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	414.432
Andre tilgodehavender		15.000	4.728.820
Selskabsskat		32	0
Periodeafgrænsningsposter		0	21.054
Tilgodehavender		<u>15.032</u>	<u>5.164.306</u>
Likvide beholdninger		<u>3.989.116</u>	<u>946.596</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.004.148</u>	<u>6.110.902</u>
Aktiver i alt		<u>4.540.805</u>	<u>6.849.607</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.371.769	5.009.476
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>865.000</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital	7	<u>4.436.769</u>	<u>5.310.676</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>27.015</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>27.015</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>905.168</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>905.168</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.246	221.541
Anden gæld		<u>90.790</u>	<u>385.207</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>104.036</u>	<u>606.748</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>104.036</u>	<u>1.511.916</u>
Passiver i alt		<u>4.540.805</u>	<u>6.849.607</u>
Eventualposter m.v.	8		

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	407.944	1.885.208
Pensioner	46.534	279.207
Andre omkostninger til social sikring	4.918	20.297
Andre personaleomkostninger	15.072	20.505
	<u>474.468</u>	<u>2.205.217</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>3</u>
2 Andre driftsomkostninger		
Regulering salg af goodwill	30.212	0
	<u>30.212</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse for acontoskat	406	1.452
	<u>406</u>	<u>1.452</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.211	3.836
	<u>3.211</u>	<u>3.836</u>

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	905.168
Årets udskudte skat	<u>-27.015</u>	<u>379.071</u>
	<u>-27.015</u>	<u>1.284.239</u>
6 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016		1.677.959
Afgang i årets løb		<u>-977.971</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>699.988</u>
Opskrivninger 1. juli 2016		<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		996.508
Årets afskrivninger		139.998
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		4.796
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-977.971</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>163.331</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>536.657</u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	5.009.476	101.200	0	5.310.676
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	0	-101.200
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-105.000	-105.000
Årets resultat	0	-772.707	865.000	105.000	197.293
Foreslået udbytte	0	-865.000	0	0	-865.000
Egenkapital 30. juni 2017	200.000	3.371.769	865.000	0	4.436.769

Selskabskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Udskudt skat udgør et skatteaktiv på kr. 123.971. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Mogens Dreyer ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har solgt aktiviteten sidste år med overtagelse i dette regnskabsår. Det er derfor ikke muligt at foretage sammenligning til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger som uden hindring kan omsættes.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatter.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.