



E C O M E N T O R

Speciallæge Mogens Dreyer ApS

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

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 07/10 2016

Mogens Dreyer

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 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 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, 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. september 2016

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 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 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 2015/16 udviser et overskud på kr. 4.513.974, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 5.310.676.

Årets resultat er væsentligt påvirket af, at selskabet har solgt goodwill i året. Aktiviteten er overdraget i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste		8.032.347	3.179.612
Personaleomkostninger	1	-2.205.217	-2.674.142
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		5.827.130	505.470
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-26.533	-3.200
Resultat før finansielle poster		5.800.597	502.270
Finansielle indtægter	2	1.452	0
Finansielle omkostninger	3	-3.836	-32.220
Resultat før skat		5.798.213	470.050
Skat af årets resultat	4	-1.284.239	-134.346
Årets resultat		4.513.974	335.704
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		4.412.774	235.904
		4.513.974	335.704

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		681.451	7.996
Materielle anlægsaktiver	5	681.451	7.996
Deposita		57.254	53.741
Finansielle anlægsaktiver		57.254	53.741
Anlægsaktiver i alt		738.705	61.737
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		414.432	416.052
Andre tilgodehavender		4.728.820	0
Udskudt skatteaktiv		0	352.056
Selskabsskat		0	132.000
Periodeafgrænsningsposter		21.054	19.585
Tilgodehavender		5.164.306	919.693
Likvide beholdninger		946.596	325.974
Omsætningsaktiver i alt		6.110.902	1.245.667
Aktiver i alt		6.849.607	1.307.404

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.009.476	596.702
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	6	<u>5.310.676</u>	<u>896.502</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>27.015</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>27.015</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		<u>905.168</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>905.168</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		221.541	111.846
Anden gæld		<u>385.207</u>	<u>299.056</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>606.748</u>	<u>410.902</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.511.916</u>	<u>410.902</u>
Passiver i alt		<u><u>6.849.607</u></u>	<u><u>1.307.404</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.885.208	2.352.206
Pensioner	279.207	279.207
Andre omkostninger til social sikring	20.297	14.277
Andre personaleomkostninger	20.505	28.452
	<u>2.205.217</u>	<u>2.674.142</u>
2 Finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse for acontoskat	1.452	0
	<u>1.452</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.836	18.180
Rentetillæg selskabsskat	0	14.040
	<u>3.836</u>	<u>32.220</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	905.168	0
Årets udskudte skat	379.071	134.346
	<u>1.284.239</u>	<u>134.346</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	977.971
Tilgang i årets løb	699.988
Kostpris 30. juni 2016	1.677.959
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	969.975
Årets afskrivninger	26.533
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	996.508
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	681.451

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	596.702	99.800	896.502
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	4.513.974	101.200	4.615.174
Foreslået udbytte	0	-101.200	0	-101.200
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	5.009.476	101.200	5.310.676

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Mogens Dreyer ApS for 2015/16 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 2015/16 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt andre lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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 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.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.