

# **SPECIALLÆGESELSKABET PORS NIELSEN**

## **ApS**

Strandvejen 6, 4., -2  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. april 2016 - 31. marts 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/09/2017**

---

**Stig Pors Nielsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            SPECIALLÆGESELSKABET PORS NIELSEN ApS  
Strandvejen 6, 4., -2  
2100 København Ø

Telefonnummer: 39640999

CVR-nr:                    20152109

Regnskabsår:            01/04/2016 - 31/03/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2016 - 31. marts 2017 for Speciallægeselskabet Pors Nielsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 25/09/2017

**Direktion**

Stig Pors Nielsen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## GENERELT

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved læge- og konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration og lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til

posterings direkte på 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Brugstid Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 25 %

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 acontoskatte.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

# Resultatopgørelse 1. apr 2016 - 31. mar 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>152.939</b>	<b>77.279</b>
Personaleomkostninger .....		0	-307.499
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-30.000	-30.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>122.939</b>	<b>-260.220</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.982	49.777
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.388	-8.991
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>120.533</b>	<b>-219.434</b>
Skat af årets resultat .....	1	-5.786	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>114.747</b>	<b>-219.434</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		51.700	0
Overført resultat .....		63.047	-219.434
<b>I alt .....</b>		<b>114.747</b>	<b>-219.434</b>

# Balance 31. marts 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		112.500	142.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>112.500</b>	<b>142.500</b>
Deposita .....		4.800	4.800
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.800</b>	<b>4.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>117.300</b>	<b>147.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		31.814	47.450
Tilgodehavende skat .....		3.214	24.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	83.970	23.281
Periodeafgrænsningsposter .....		3.000	5.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>121.998</b>	<b>99.731</b>
Likvide beholdninger .....		56.600	23.462
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>178.598</b>	<b>123.193</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>295.898</b>	<b>270.493</b>

# Balance 31. marts 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		10.869	-52.178
Forslag til udbytte .....		51.700	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>187.569</b>	<b>72.822</b>
Gæld til banker .....		0	25.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		97.539	111.745
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		10.790	60.449
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>108.329</b>	<b>197.671</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>108.329</b>	<b>197.671</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>295.898</b>	<b>270.493</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Skat af årets resultat	5.786	0
	<u>5.786</u>	<u>0</u>

Selskabet har ikke betalt skat i regnskabsåret.

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	23.281	188.300
Tilgang i løbet af året	55.857	77.813
Renteberegning med tilbagevirkende kraft, 1/4 2013 - 30/11 2015	0	49.263
Indfriet i løbet af året	-0	-292.499
Renteberegning ultimo	4.832	404
	<u><b>83.970</b></u>	<u><b>23.281</b></u>

Selskabet har i strid med gældende lovgivning ydet løbende lån til kapitalejer og direktør.

Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

Lånet er renteberegnet med 10,05%.

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver speciallægepraksis, konsulentvirksomhed og forskning.