

SPECIALLÆGESELSKABET PORS NIELSEN

ApS

Strandvejen 6, 4 2
2100 København Ø

Årsrapport
1. april 2015 - 31. marts 2016

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

22/08/2016

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: 01/04/2015 - 31/03/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 11/07/2016

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 salg af 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.

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.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. apr 2015 - 31. mar 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		77.279	68.022
Personaleomkostninger	1	-307.499	-50.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.000	-27.500
Andre driftsomkostninger		0	-70.300
Resultat af ordinær primær drift		-260.220	-79.778
Andre finansielle indtægter		49.777	140
Øvrige finansielle omkostninger		-8.991	-29.650
Ordinært resultat før skat		-219.434	-109.288
Skat af årets resultat	2	0	9.800
Årets resultat		-219.434	-99.488
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-219.434	-99.488
I alt		-219.434	-99.488

Balance 31. marts 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		142.500	172.500
Materielle anlægsaktiver i alt		142.500	172.500
Deposita		4.800	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.800	0
Anlægsaktiver i alt		147.300	172.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.450	64.200
Tilgodehavende skat		24.000	25.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	23.281	188.300
Periodeafgrænsningsposter		5.000	0
Tilgodehavender i alt		99.731	277.500
Likvide beholdninger		23.462	26.797
Omsætningsaktiver i alt		123.193	304.297
Aktiver i alt		270.493	476.797

Balance 31. marts 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-52.178	167.256
Egenkapital i alt	4	72.822	292.256
Gæld til banker		25.477	52.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.745	92.137
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		60.449	39.986
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		197.671	184.541
Gældsforpligtelser i alt		197.671	184.541
Passiver i alt		270.493	476.797

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	307.499	50.000
	<u>307.499</u>	<u>50.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Ændring af udskudt skat	0	9.800
	<u>0</u>	<u>9.800</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt acontoskat med kr. 15.000 for indkomståret 2015 og kr. 9.000 for indkomståret 2016.

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Saldo primo	188.300	173.609
Tilgang i løbet af året	77.813	14.691
Renteberegning med tilbagevirkende kraft, 1/4 2013 - 30/11 2015	49.263	0
Indfriet i løbet af året	-292.499	0
Renteberegning for perioden 1/12 2015 - 31/3 2016	404	0
	<u>23.281</u>	<u>188.300</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%.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	167.256	292.256
Årets resultat	0	-219.434	-219.434
Egenkapital ultimo	125.000	-52.178	72.822

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver speciallægepraksis, konsulentvirksomhed og forskning.