

---

# ***Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS***

Hermodsvej 22, 8230 Åbyhøj

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 20 74 59 83

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2018

Poul Hansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 31. maj 2018

## Direktion

Poul Hansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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.

Herning, den 31. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

mne32205

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS Hermodsvej 22 8230 Åbyhøj  CVR-nr.: 20 74 59 83 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Århus
<b>Direktion</b>	Poul Hansen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Egå Havvej 3A 8250 Egå

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.081.277</b>	<b>3.927.026</b>
Personaleomkostninger	2	-3.333.218	-3.624.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-224.852	-211.573
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>523.207</b>	<b>90.732</b>
Finansielle omkostninger	4	-8.489	-5.353
<b>Resultat før skat</b>		<b>514.718</b>	<b>85.379</b>
Skat af årets resultat	5	-113.206	-18.532
<b>Årets resultat</b>		<b>401.512</b>	<b>66.847</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	200.000	200.000
Overført resultat	201.512	-133.153
	<b>401.512</b>	<b>66.847</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		654.585	268.552
Indretning af lejede lokaler		258.993	368.105
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>913.578</b>	<b>636.657</b>
Deposita		56.962	55.625
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>56.962</b>	<b>55.625</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>970.540</b>	<b>692.282</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.748	203.214
Andre tilgodehavender		0	3.750
Udskudt skatteaktiv	10	0	18.000
Periodeafgrænsningsposter		44.213	3.562
<b>Tilgodehavender</b>		<b>256.961</b>	<b>228.526</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>245.011</b>	<b>224.743</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>536.972</b>	<b>488.269</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.507.512</b>	<b>1.180.551</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		578.459	376.947
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	9	<b>903.459</b>	<b>701.947</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	10.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>10.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	36.660
Gæld til tilknyttede virksomheder		326.767	241.399
Selskabsskat		85.206	37.532
Anden gæld		165.080	163.013
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>594.053</b>	<b>478.604</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>594.053</b>	<b>478.604</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.507.512</b>	<b>1.180.551</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive speciallægevirksomhed.

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.940.199	3.230.586
Pensioner	380.327	380.430
Andre omkostninger til social sikring	12.692	13.705
	<u>3.333.218</u>	<u>3.624.721</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	224.852	211.573
	<u>224.852</u>	<u>211.573</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.432	5.241
Andre finansielle omkostninger	57	112
	<u>8.489</u>	<u>5.353</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	85.206	37.532
Årets udskudte skat	28.000	-19.000
	<u>113.206</u>	<u>18.532</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.285.000
Kostpris 31. december	1.285.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.285.000
Ned- og afskrivninger 31. december	1.285.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>
Afskrives over	10 år

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.343.269	545.557
Tilgang i årets løb	512.880	0
Afgang i årets løb	-333.248	0
Kostpris 31. december	1.522.901	545.557
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.074.717	177.452
Årets afskrivninger	115.740	109.112
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-322.141	0
Ned- og afskrivninger 31. december	868.316	286.564
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>654.585</b>	<b>258.993</b>
Afskrives over	5-10 år	5 år

# Noter til årsregnskabet

## 8 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	55.625
Tilgang i årets løb	1.337
Kostpris 31. december	56.962
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>56.962</b>

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	376.947	200.000	701.947
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	201.512	200.000	401.512
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>578.459</b>	<b>200.000</b>	<b>903.459</b>

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt DKK 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 10 Hensættelse til udskudt skat

	2017 DKK	2016 DKK
Materielle anlægsaktiver	1.000	-18.000
Periodeafgrænsningsposter	9.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	0	18.000
	<b>10.000</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	0	18.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>18.000</b>

# Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:		
Ejerbrev med pant i driftsmidler og goodwill. Ejerpantebrevet udgør DKK	900.000	900.000
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 88/100 mdr.	892.405	1.006.328

## Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Speciallægen Poul Hansen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere 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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er opgjort som summen af årets nettoomsætning med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med Speciallægen Poul Hansen Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.