

# Speciallæge Anders Baastrup ApS

Roldgade 1, 1. tv., 9000 Aalborg

CVR-nr. 21 79 19 46

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2016.

---

**Anders Baastrup**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Speciallæge Anders Baastrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. april 2016

**Direktion**

Anders Baastrup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Speciallæge Anders Bastrup ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Anders Bastrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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.

Aalborg, den 14. april 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Speciallæge Anders Baastrup ApS Roldgade 1, 1. tv. 9000 Aalborg
	Telefon: 98123399
	CVR-nr.: 21 79 19 46
	Stiftet: 1. juli 1999
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Baastrup
<b>Revisor</b>	
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive speciallægeklinik samt dermed forbunden virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Speciallæge Anders Baastrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.452.610</b>	<b>3.385</b>
1 Personaleomkostninger	-1.653.513	-2.859
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-151.862	-107
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.647.235</b>	<b>419</b>
Andre finansielle indtægter	11.428	76
Andre finansielle omkostninger	-54.224	-36
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.604.439</b>	<b>459</b>
2 Skat af årets resultat	-392.995	-120
<b>Årets resultat</b>	<b>1.211.444</b>	<b>339</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	100
Overføres til overført resultat	711.444	239
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.211.444</b>	<b>339</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	399.216	427
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	165.060	372
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>564.276</u>	<u>799</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>564.276</u></b>	<b><u>799</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	255.954	310
	Udskudte skatteaktiver	3.868	0
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.583	0
	Periodeafgrænsningsposter	12.270	3
	Tilgodehavender i alt	<u>273.675</u>	<u>313</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	92.209	138
	Værdipapirer i alt	<u>92.209</u>	<u>138</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.268.546</u>	<u>570</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.634.430</u></b>	<b><u>1.021</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.198.706</u></b>	<b><u>1.820</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125
6 Overført resultat	981.811	271
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	100
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.606.811</u></b>	<b><u>496</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	41
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>41</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.932	35
Selskabsskat	387.230	90
Anden gæld	161.733	159
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>591.895</u>	<u>1.283</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>591.895</u></b>	<b><u>1.283</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.198.706</u></b>	<b><u>1.820</u></b>
8 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
9 <b>Eventualposter</b>		
10 <b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.335.191	2.561
Pensioner	101.449	109
Andre omkostninger til social sikring	23.040	10
Personalemkostninger i øvrigt	193.833	179
	<b>1.653.513</b>	<b>2.859</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	437.688	114
Regulering af udskudt skat	-44.693	6
	<b>392.995</b>	<b>120</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	836.797	886.845
Tilgang	0	77.400
Afgang	0	-323.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>836.797</b>	<b>640.845</b>
Af- og nedskrivninger primo	410.260	514.644
Årets afskrivninger	27.321	63.551
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-102.410
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>437.581</b>	<b>475.785</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>399.216</b>	<b>165.060</b>

## Noter

				<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>					
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Løbetid</b>	<b>Restløbetid</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2015</b>
Direktion	10,2%	Ingen aftale	Ingen aftale	0	1.583
<b>5. Anpartskapital</b>					
Anpartskapital primo				<u>125.000</u>	<u>125</u>
				<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>					
Overført resultat primo				270.367	32
Årets overførte overskud eller underskud				<u>711.444</u>	<u>239</u>
				<b><u>981.811</u></b>	<b><u>271</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>					
Udbytte primo				99.800	98
Udloddet udbytte				-99.800	-98
Udbytte for regnskabsåret				<u>500.000</u>	<u>100</u>
				<b><u>500.000</u></b>	<b><u>100</u></b>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 5.000 for Ejerforeningen.

Til sikkerhed for kassekredit er der givet skadesløsbrev stort tkr. 1.500 med pant i goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør i alt kr. 0.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 350 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående ejerlejlighed.

### 9. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Der er ingen eventualforpligtelse mv.

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Anders Baastrup, Havnevej 6, 9240 Nibe