

Speciallægeselskabet Lars Poulsgaard ApS

Sommervej 11, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 27 52 93 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Lars Poulsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Speciallægeselskabet Lars Poulsgaard 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. maj 2016

Direktion

Lars Poulsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Lars Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Lars Poulsen 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.

Risskov, den 27. maj 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallægeselskabet Lars Poulsgaard ApS
Sommervej 11
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 27 52 93 56
Stiftet: 26. juni 2006
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Lars Poulsgaard

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Lars Poulsgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

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 salgsomkostninger 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	371.805	456.999
2 Personaleomkostninger	-199.578	-41.039
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.513	-7.575
Driftsresultat	169.714	408.385
Andre finansielle indtægter	119.315	109.702
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.558	-6.053
Resultat før skat	282.471	512.034
4 Skat af årets resultat	-69.124	-127.400
Årets resultat	213.347	384.634
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
Overføres til overført resultat	63.347	184.634
Disponeret i alt	213.347	384.634

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.513
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.513</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.513</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.500	90.938
	Udsudte skatteaktiver	5.789	0
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	36.943
	Tilgodehavender i alt	<u>47.289</u>	<u>127.881</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	492.597	385.778
	Værdipapirer i alt	<u>492.597</u>	<u>385.778</u>
	Likvide beholdninger	1.472.399	1.590.512
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.012.285</u>	<u>2.104.171</u>
	Aktiver i alt	<u>2.012.285</u>	<u>2.106.684</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	1.569.405	1.506.059
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>	<u>200.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.844.405</u>	<u>1.831.059</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.746</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.746</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	20.338	142.474
	Anden gæld	<u>147.542</u>	<u>131.405</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>167.880</u>	<u>273.879</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>167.880</u>	<u>273.879</u>
	Passiver i alt	<u>2.012.285</u>	<u>2.106.684</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	197.800	40.000
Personaleomkostninger i øvrigt	1.778	1.039
	<u>199.578</u>	<u>41.039</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.558	6.053
	<u>6.558</u>	<u>6.053</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	75.952	120.761
Årets regulering af udskudt skat	-7.535	1.746
Regulering af tidligere års skat	0	1.678
Beregnet tillæg	707	3.215
	<u>69.124</u>	<u>127.400</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	150.000	150.000
Kostpris ultimo	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-150.000	-150.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-150.000</u>	<u>-150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	103.295	103.295	
Kostpris ultimo	103.295	103.295	
Af- og nedskrivninger primo	-100.782	-93.207	
Årets afskrivninger	-2.513	-7.575	
Af- og nedskrivninger ultimo	-103.295	-100.782	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.513	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,2	38.424	0
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000	
	125.000	125.000	
9. Overført resultat			
Overført resultat primo	1.506.058	1.321.425	
Årets overførte overskud eller underskud	63.347	184.634	
	1.569.405	1.506.059	
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte primo	200.000	150.000	
Udloddet udbytte	-200.000	-150.000	
Udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000	
	150.000	200.000	
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			