



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

P.S. Consulting ApS

c/o Poul Harboe
Vilvordevej 26
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 27927734

Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-03-2016

Poul Harboe
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorphs Allé10
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEMLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

P.S. Consulting ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for P.S. Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 08-03-2016

Direktion



Poul Harboe
Direktør

P.S. Consulting ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P.S. Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.S. Consulting ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 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 opstilling 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.

Taastrup, den 11-03-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

P.S. Consulting ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P.S. Consulting ApS c/o Poul Harboe Vilvordevej 26 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	27927734
Stiftelsesdato	29-06-2004
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Poul Harboe , Direktør
Revisor	Optimal Revision Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Lægernes Pensionsbank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for P.S. Consulting ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.834.827	1.993.698
Personaleomkostninger	1	-1.264.517	-1.294.511
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-4.600	-25.616
Driftsresultat		565.710	673.570
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-80.000
Finansielle indtægter		406	387
Finansielle omkostninger		-7.058.592	-7.400.922
Resultat før skat		-6.492.476	-6.806.965
Årets resultat		-6.492.476	-6.806.965
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.492.476	-6.806.965
		-6.492.476	-6.806.965

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	7.500	12.100
Materielle anlægsaktiver		7.500	12.100
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	0	0
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver		12.000	12.000
Anlægsaktiver		19.500	24.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	54.527
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.189	4.555
Andre tilgodehavender		0	696
Periodeafgrænsningsposter		0	31.890
Tilgodehavender		11.189	91.669
Likvide beholdninger		200.766	247.336
Omsætningsaktiver		211.955	339.005
Aktiver		231.455	363.105

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-49.864.656	-43.372.180
Egenkapital		-49.739.656	-43.247.180
Gæld til banker		48.923.393	42.616.089
Langfristede gældsforpligtelser	8	48.923.393	42.616.089
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	750.000	750.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.050	56.403
Anden gæld		135.957	179.806
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		118.711	7.987
Kortfristede gældsforpligtelser		1.047.719	994.196
Gældsforpligtelser		49.971.112	43.610.285
Passiver		231.455	363.105
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Virksomhedens formål	12		
Nærtstående parter	13		

Noter

	2015	2014		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	1.123.920	1.198.920		
Omkostninger til social sikring	4.710	5.365		
Pensioner	69.828	0		
Øvrige personaleudgifter	66.059	90.226		
Personalemkostninger i alt	1.264.517	1.294.511		
2. Andre driftsomkostninger				
Afskrivning, inventar & kontorudstyr	4.600	25.616		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	4.600	25.616		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	212.659	212.659		
Kostpris ultimo	212.659	212.659		
Af- og nedskrivninger primo	-200.559	-174.943		
Årets afskrivninger	-4.600	-25.616		
Af- og nedskrivninger ultimo	-205.159	-200.559		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.500	12.100		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	16.080.000	16.000.000		
Tilgang i årets løb	0	80.000		
Kostpris ultimo	16.080.000	16.080.000		
Af- og nedskrivninger primo	-16.080.000	-16.000.000		
Årets nedskrivninger	0	-80.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.080.000	-16.080.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Søllerød Privathospital ApS under konkurs	Virum	100,00	0	0
HFH Holding ApS	Charlottenlund	100,00	-16.189	-7.017
			-16.189	-7.017

Noter

	2015	2014
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 125 atk. anparter à nom. kr. 1.000.

7. Overført resultat

Saldo primo	-43.372.180	-36.565.215
Årets tilgang	-6.492.476	-6.806.965
Saldo ultimo	-49.864.656	-43.372.180

8. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

	31.12.2015 gæld i alt	afdrag 2016	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	49.673.391	750.000	0
	49.673.391	750.000	0

Ejer og direktør, Poul Harboe har indgået en akkordafale med Jyske Bank A/S, og lånet forventes nedskrevet væsentligt inden for 1-2 år.

9. Eventualforpligtelser

Der foreligger 3 måneders huslejeoplygtelse, svarende til t.kr. 15.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

P.S. Consulting ApS har selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Søllerød Privathospital ApS.

11. Ejerskab

Selskabet ejes 100% af direktør Poul Harboe.

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive medicinsk konsulentvirksomhed samt plastikkirurgiske operationer.

13. Nærtstående parter

P.S. Consulting ApS' nærtstående parter omfatter direktør Poul Harboe, Vilvordevej 26, 2920 Charlottenlund.

Der har ikke været samhandel i løbet af regnskabsåret med nærtstående parter udover udbetalt løn.