

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

Speciallæge Maja Kristensen ApS

Valhalvej 65, 4000 Roskilde

CVR-nr. 29 41 17 00

Årsrapport for 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 9/5 2017.


Dirigent
Maja Kristensen

Hjemstedskommune: Roskilde

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet var at drive speciallægevirksomhed frem til afhændelsen af selskabets aktiviteter. Herefter er selskabets væsentligste aktivitet passiv investering.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Sambeskatingsbidrag til moderselskaber var tidligere indregnet i mellemværender. Nu indregnes det i særskilt linje under gældsforpligtelser.

Selskabets aktivitet er afhændet i slutningen af 2016, og selskabets formål er derfor ændret til passiv investering. Dette er at betragte, som en væsentlig ændring i selskabets aktivitet og økonomiske forhold.

Grundet afhændelsen af selskabets aktiviteter er årets resultat påvirket positivt med kr. 1.858.615 før skat. Der henvises til note 7 herom.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Speciallæge Maja Kristensen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Roskilde, den 9. maj 2017

Direktion


Maja Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Speciallæge Maja Kristensen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Speciallæge Maja Kristensen ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 9. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 10 år svarende til forventet levetid.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år til en forventet scrapværdi på kr. 0. Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationssværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	2.297.776	933.442
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-680.266</u>	<u>-659.149</u>
	Resultat før afskrivninger	1.617.510	274.293
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-80.000</u>
	Resultat før finansiering	1.617.510	194.293
	Renteindtægter	0	34
	Renteudgifter, koncern	-7.507	0
	Renteudgifter	<u>-343</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	1.609.660	194.327
3	Beregnete skatter	<u>-354.225</u>	<u>-45.384</u>
	Årets resultat	<u>1.255.435</u>	<u>148.943</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.255.435	-1.057
	Udbytte	<u>0</u>	<u>150.000</u>
		<u>1.255.435</u>	<u>148.943</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	<u>0</u>	<u>33.334</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>33.334</u>
	Driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Deposita	<u>0</u>	<u>73.121</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>73.121</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>106.455</u>
	Andre tilgodehavender	<u>21.628</u>	<u>127.350</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>21.628</u>	<u>127.350</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>2.092.552</u>	<u>184.114</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.114.180</u>	<u>311.464</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.114.180</u></u>	<u><u>417.919</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	1.260.403	4.968
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>150.000</u>
5	Egenkapital i alt	<u>1.385.403</u>	<u>279.968</u>
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>7.333</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7.333</u>
	Gæld til moderselskabet	320.194	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	361.558	62.687
	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.475	7.016
	Anden gæld	<u>36.550</u>	<u>60.915</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>728.777</u>	<u>130.618</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>728.777</u>	<u>130.618</u>
	Passiver i alt	<u>2.114.180</u>	<u>417.919</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Særlige poster		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	507.648	497.920
Pensioner	148.374	117.576
Andre omkostninger og social sikring	4.677	5.226
Øvrige personaleudgifter	19.567	38.427
	<u>680.266</u>	<u>659.149</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	80.000
Driftsmidler og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>80.000</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	361.558	62.687
Udskudt skat, regulering	-7.333	-17.303
	<u>354.225</u>	<u>45.384</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>7.333</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle	Immaterielle	Materielle	
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	
		<u>Deposita</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler</u>	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	73.121	800.000	131.569	
	Tilgang	0	0	0	
	Afgang	73.121	800.000	131.569	
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	766.666	131.569	
	Afskrivninger i året	0	0	0	
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	766.666	131.569	
	Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
5	Egenkapital	Anparts-	Overført		
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	
		<u>I alt</u>			
	Saldo pr. 1/1 2016	125.000	4.968	150.000	279.968
	Udbetalt udbytte	0	0	-150.000	-150.000
	Årets resultat	0	1.255.435	0	1.255.435
	Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>1.260.403</u>	<u>0</u>	<u>1.385.403</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

7 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeninsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsberetning er årets resultat påvirket positivt grundet afhændelse af selskabets aktivitet. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2016	2015
	kr.	kr.
Indtægter		
Salg af selskabets aktivitet	1.858.615	0
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>1.858.615</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>1.858.615</u>	<u>0</u>