

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

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Speciallæge Maja Kristensen ApS

Jernbanegade 58, 1. th, 4000 Roskilde

CVR-nr. 29 41 17 00

Årsrapport for 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 1/4 2016.


Dirigent

Maja Kristensen

Hjemstedskommune: Roskilde

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive speciallægepraksis, og dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en stabil udvikling i 2016 med et positivt resultat.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 18. marts 2016

Direktion


Maja Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Speciallæge Maja Kristensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Maja Kristensen ApS for 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 etiske 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.

Rødovre, den 18. marts 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


Allan Seiersen
statsaut. 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

Indtægtskriterium

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5%. 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.

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 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 nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.210.041	1.332.961
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-276.599	-279.956
2	Personaleudgifter	-659.149	-664.541
	Resultat før afskrivninger	<u>274.293</u>	<u>388.464</u>
3	Afskrivninger	-80.000	-80.000
	Resultat før finansiering	<u>194.293</u>	<u>308.464</u>
	Finansielle indtægter	34	750
	Finansielle udgifter	0	0
	Resultat før skat	<u>194.327</u>	<u>309.214</u>
4	Beregnete skatter	-45.384	-74.947
	Årets resultat	<u><u>148.943</u></u>	<u><u>234.267</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.057	-15.733
	Udbytte	150.000	250.000
		<u><u>148.943</u></u>	<u><u>234.267</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	<u>33.334</u>	<u>113.334</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>33.334</u>	<u>113.334</u>
	Driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Deposita	<u>73.121</u>	<u>71.698</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>73.121</u>	<u>71.698</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>106.455</u>	<u>185.032</u>
	Tilgodehavender	<u>127.350</u>	<u>132.787</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>127.350</u>	<u>132.787</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>184.114</u>	<u>249.386</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>311.464</u>	<u>382.173</u>
	Aktiver i alt	<u>417.919</u>	<u>567.205</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	PASSIVER	kr.	kr.
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	4.968	6.025
	Afsat udbytte	<u>150.000</u>	<u>250.000</u>
6	Egenkapital i alt	<u>279.968</u>	<u>381.025</u>
4	Udskudt skat	<u>7.333</u>	<u>24.636</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.333</u>	<u>24.636</u>
	Gæld til moderselskabet	62.687	94.901
	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.016	6.714
	Anden gæld	<u>60.915</u>	<u>59.929</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>130.618</u>	<u>161.544</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>130.618</u>	<u>161.544</u>
	Passiver i alt	<u>417.919</u>	<u>567.205</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	2.611	1.684
Lokaleomkostninger	177.368	178.366
Administrationsomkostninger	96.620	99.906
	<u>276.599</u>	<u>279.956</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	497.920	443.079
Pensioner	117.576	171.843
Andre omkostninger og social sikring	5.226	5.381
Øvrige personaleudgifter	38.427	44.238
	<u>659.149</u>	<u>664.541</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	80.000	80.000
Driftsmidler og inventar	0	0
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	62.687	94.901
Udskudt skat, regulering	-17.303	-19.954
	<u>45.384</u>	<u>74.947</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>7.333</u>	<u>24.636</u>

5	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 2015	71.698	800.000	131.569	
	Tilgang	1.423	0	0	
	Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>73.121</u>	<u>800.000</u>	<u>131.569</u>	
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	0	686.666	131.569	
	Afskrivninger i året	0	80.000	0	
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>766.666</u>	<u>131.569</u>	
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>73.121</u>	<u>33.334</u>	<u>0</u>	
6	Egenkapital	Anparts-	Overført		
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	
		<u>I alt</u>			
	Saldo pr. 1/1 2015	125.000	6.025	250.000	381.025
	Udbetalt udbytte	0	0	-250.000	-250.000
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.057</u>	<u>150.000</u>	<u>148.943</u>
	Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>4.968</u>	<u>150.000</u>	<u>279.968</u>

7 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.