

SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN HOLDING ApS

Wildersgade 2, 5
1408 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/03/2016

Henrik Day Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN HOLDING ApS
Wildersgade 2, 5
1408 København K

CVR-nr: 30506049
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Revisor JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
Herlev Hovedgade 82
Herlev
DK Danmark
CVR-nr: 36972912
P-enhed: 1020599592

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Speciallæge Henrik Day Poulsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 02/03/2016

Direktion

Henrik Day Poulsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har fejlagtigt udbetalt udbytte 2 gange til selskabets hovedanpartshaver, der er derfor opstået et tilgodehavende hos selskabets ultimative hovedaktionær, som er i strid med selskabslovgivningen, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

Herlev, 02/03/2016

Bent Madsen
Registreret revisor
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
CVR: 36972912

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Idet koncernen tilsammen ikke overskrider størrelsesgrænserne i årsregnskabslovens §110, har koncernen undladt at udarbejde et samlet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årsresultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 23,5%.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab, og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger

genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Selskabet er sambeskattet med sine datterselskaber. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som omkostninger under "skat af årets resultat", og skyldig skat vises under passiverne "skyldig selskabsskat". Skyldig selskabsskat fra datterselskaberne afregnes til moderselskabet på betalingstidspunktet.

Årets selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til det enkelte selskabs bidrag til sambeskatningen.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, samt under hensyntagen til fremførselsberettiget negativ indkomst. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i regnskabet.

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. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

G æ ldsforpligtelser:

Måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-3.275	-563
Resultat af ordinær primær drift		-3.275	-563
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		930.000	250.000
Andre finansielle indtægter		8.436	0
Øvrige finansielle omkostninger		-383	-1.362
Ordinært resultat før skat		934.778	248.075
Skat af årets resultat		-1.212	138
Årets resultat		933.566	248.213
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		148.542	350.000
Ekstraordinære uddelinger		780.000	0
Overført resultat		5.024	-101.787
I alt		933.566	248.213

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	250.000	250.000
Anlægsaktiver i alt		250.000	250.000
Tilgodehavende skat		26.788	32.815
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	8.436	0
Tilgodehavender i alt		35.224	32.815
Likvide beholdninger		24.751	347.974
Omsætningsaktiver i alt		59.975	380.789
Aktiver i alt		309.975	630.789

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		31.487	26.463
Forslag til udbytte		148.542	350.000
Egenkapital i alt	3	305.029	501.463
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.446	129.326
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.946	129.326
Gældsforpligtelser i alt		4.946	129.326
Passiver i alt		309.975	630.789

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015	2014
Kapitalandele i tilknyttet virksomheder		
Kostpris primo	250.000	250.000
Tilgang i året	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	250.000	250.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Speciallæge Henrik Day Poulsen ApS, København	100%	901.758	606.931
Unicorn Medica ApS i likvidation, København	100%	92.107	-156.527

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets ledelse udbetalte ved en fejl udbytte 2 gange til selskabets hovedsanpartshaver, beløbet er efterfølgende indberettet til Skat. I forbindelse med fordringen er der foretaget renteberegning med en rentesats på 9,05%, saldoen udgør 31. december 2015 kr. 8.436.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	26.463	350.000	501.463
Udloddet udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Ekstraordinært udbytte	0	-780.000	0	-780.000
Årets resultat	0	785.024	148.542	933.566
Egenkapital ultimo	125.000	31.487	148.542	303.029

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er som holdingselskab, at eje kapitalandele i andre selskaber.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for øvrige koncernselskabers selskabsskatter af sambeskatede indkomst samt kildeskatter på udbytter, royalties og renter. Pr. 31. december udgør hæftelsen t.kr. 198.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen