

# **SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS**

Esplanaden 34, 3 th  
1263 København K

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/03/2017**

---

**Henrik Day Poulsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS  
Esplanaden 34, 3 th  
1263 København K

CVR-nr:               30506146  
Regnskabsår:       01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**       Danske Bank

**Revisor**               JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev  
DK Danmark  
CVR-nr:               36972912  
P-enhed:              1020599592

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Speciallæge Henrik Day Poulsen 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 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 06/03/2017

## Direktion

Henrik Day Poulsen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen**

Selskabets ultimative ejer har afholdt omkostninger, som ikke er indberettet som løn. Der er efter regnskabsårets afslutning foretaget efterangivelse. Forholdet er i strid med gældende lovgivning, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herlev, 06/03/2017

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet udfører speciallægevirksomhed indenfor psykiatri.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Firmaet har haft en stabil indtjening og får primært sin indtægt fra patienter, der henvises over den offentlige sygesikring. Søgningen til klinikken har været stabil og i 2016 har klinikken også modtaget henvisninger direkte fra Region Hovedstadens visitationscenter (CVI), der yderligere sikrer en stabil tilgang af patienter.

Klinikken er i 2016 flyttet til nye lokaler, der er klart bedre end tidligere, men også noget dyrere. Beliggenheden er fortsat god ift. at det skal være nemt for patienter at komme til klinikken.

Klinikken har i 2016 brugt tid på at forberede sig til akkreditering, der fandt sted i februar 2017. Der er således foretaget to journalaudits, foruden gennemgang af såvel administrative som patientrelaterede procedurer. Klinikken fik ingen anmærkninger overhovedet og rapporten vil blive offentliggjort på klinikkens hjemmeside [www.henrikday.com](http://www.henrikday.com)

I 2017 vil der i marts blive gennemført en patienttilfredshedsundersøgelse i samarbejde med Region Hovedstaden og Rambøll.

På udgiftssiden vil deltagelse i internationale kongresser blive højt prioriteret jf. et krav i akkrediteringen om at vedligeholde sin faglige viden.

Der planlægges ingen større investeringer i 2017.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## **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:**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger der knytter sig dertil, samt andre eksterne omkostninger.

## **Nettoomsætning:**

Salg af ydelser indregnes som nettoomsætning, når ydelsen er leveret (salgsmetoden)

## **Andre eksterne omkostninger:**

Omfatter omkostninger til administration.

## **Personaleomkostninger:**

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til social sikring af selskabets medarbejdere.

## **Finansielle poster:**

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

## **Skat af årets resultat:**

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 22%.

## **Balancen:**

### **Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, som er sat til 10 år.



Det er vurderet, at den anvendte afskrivningsperiode vil give et mere nøjagtigt billede af selskabets økonomiske stilling, ligesom den er fastsat ud fra forhold i branchen.

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, som er sat til 5 år. Restværdien udgør 0%.

Anlægsaktiver med kostpris under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte:**

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

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, med fradrag af betalte a'contoskatter.

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%.

**Gældsforpligtelser:**

Måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.251.168</b>	<b>1.289.488</b>
Personaleomkostninger .....	1	-453.771	-329.582
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-150.500	-152.893
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>646.897</b>	<b>807.013</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-4
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>646.897</b>	<b>807.009</b>
Skat af årets resultat .....		-152.653	-178.971
<b>Årets resultat .....</b>		<b>494.244</b>	<b>628.038</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		450.000	200.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	400.000
Overført resultat .....		44.244	28.038
<b>I alt .....</b>		<b>494.244</b>	<b>628.038</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		395.342	533.267
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>395.342</b>	<b>533.267</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		37.159	7.234
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>37.159</b>	<b>7.234</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>432.501</b>	<b>540.501</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		155.420	73.515
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		101.491	2.446
Andre tilgodehavender .....		74.502	33.540
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	42.447
Periodeafgrænsningsposter .....		114.812	52.726
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>446.225</b>	<b>204.674</b>
Likvide beholdninger .....		804.031	641.270
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.250.256</b>	<b>845.944</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.682.757</b>	<b>1.386.445</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		642.108	597.864
Forslag til udbytte .....		450.000	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.217.108</b>	<b>922.864</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		50.313	62.631
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>50.313</b>	<b>62.631</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		127.297	91.949
Skyldig selskabsskat .....		164.971	196.521
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		123.068	112.480
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>415.336</b>	<b>400.950</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>415.336</b>	<b>400.950</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.682.757</b>	<b>1.386.445</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	597.864	200.000	922.864
Betalt udbytte .....	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat .....	0	44.244	450.000	494.244
Egenkapital, ultimo .....	125.000	642.108	450.000	1.217.108

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-361.247	-262.000
Pensioner	-54.000	-54.000
Andre omkostninger til social sikring	-1.346	0
Øvrige personaleomkostninger	-37.178	-13.582
	<u>-453.771</u>	<u>-329.582</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for selskabsskatter af sambeskattede indkomst samt kildeskatter på udbytter, royalties og renter. Pr. 31. december 2016 udgør hæftelsen t.kr. 145

Selskabet har indgået lejeaftale, som er uopsigelig i 40 måneder. Selskabets maksimale lejeforpligtelse udgør kr. 493.520.

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1