

SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS

Esplanaden 34, 3 th
1263 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/03/2018

Henrik Day Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 30506146
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Danske Bank

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14/02/2018

Direktion

Henrik Day Poulsen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at selskabet fremover fravælger revision.

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 2017 - 31. december 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 14/02/2018

Bent Madsen , mne784
registreret revisor
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
CVR: 36972912

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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, lokaler og salg m.m.

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:

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster.

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 udfra forhold i branchen.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Anlægsaktiver med kostpris under kr. 13.200 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:

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender eller Anden gæld"

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.336.383 | 1.251.168 |
| Personaleomkostninger | 1 | -354.531 | -453.771 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -148.646 | -150.500 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 833.206 | 646.897 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -63 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 833.143 | 646.897 |
| Skat af årets resultat | | -188.789 | -152.653 |
| Årets resultat | | 644.354 | 494.244 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 600.000 | 450.000 |
| Overført resultat | | 44.354 | 44.244 |
| I alt | | 644.354 | 494.244 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 257.417 | 395.342 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 257.417 | 395.342 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 50.184 | 37.159 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 50.184 | 37.159 |
| Anlægsaktiver i alt | | 307.601 | 432.501 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 187.969 | 155.420 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 101.491 |
| Andre tilgodehavender | | 74.502 | 74.502 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 103.495 | 114.812 |
| Tilgodehavender i alt | | 365.966 | 446.225 |
| Likvide beholdninger | | 1.402.229 | 804.031 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.768.195 | 1.250.256 |
| Aktiver i alt | | 2.075.796 | 1.682.757 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 686.462 | 642.108 |
| Forslag til udbytte | | 600.000 | 450.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.411.462 | 1.217.108 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 38.895 | 50.313 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 38.895 | 50.313 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 108.401 | 127.297 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 382.106 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 134.932 | 288.039 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 625.439 | 415.336 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 625.439 | 415.336 |
| Passiver i alt | | 2.075.796 | 1.682.757 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Løn og gager | -280.995 | -361.247 |
| Pensioner | -54.000 | -54.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | -1.403 | -1.346 |
| Øvrige personaleomkostninger | -18.133 | -37.178 |
| | <u>-354.531</u> | <u>-453.771</u> |

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet udfører speciallægevirksomhed indenfor psykiatri.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for selskabsskatter af sambeskattede indkomst samt kildeskatter på udbytter, royalties og renter.

Selskabet har indgået lejeaftale, som er uopsigelig i 28 måneder. Selskabets maksimale lejeforpligtelse udgør kr. 324.464.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|------|------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 1 |