

# **SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS**

Amaliegade 24, st  
1256 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
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS  
Amaliegade 24, st  
1256 København K

CVR-nr:               30506146  
Regnskabsår:       01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**       Danske Bank

**Revisor**               JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
Herlev Hovedgade 82 C  
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 2015 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 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 ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN 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 dobbelt løn i regnskabsåret samt afholdelse af den ultimative hovedanpartshavers runde fødselsdag, der er derfor opstået et tilgodehavende hos selskabets ultimative hovedaktionær, som er i strid med selskabslovgivningen, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

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

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvide gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herlev, 02/03/2016

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet udfører speciallægevirksomhed indenfor psykiatri.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Henrik Day Poulsen ApS har haft en stigende indtjening i 2015 og næsten udnyttet indtægtsmulighederne op til Sygesikringens knækgrænse for 1/2 ydernummer for en psykiatrisk speciallægepraksis. Stigningen skyldes flere patienter og en stor forhøjelse af basishonorarer for ydelser fra Sygesikringen.

Årets resultat anses som meget tilfredsstillende.

I 2016 forventes fortsat stabil indtjening, idet tilgangen af nye patienter fortsat er stor. Man forventer således at have en indtjening i 2016 svt. knækgrænsen.

## 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. 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 nettopomsætning, 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 23,5%.

## **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 anvendte afskrivningsperiode vil give et mere nøjagtigt billede af selskabets økonomiske



stilling.

**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. 12.800 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.289.488</b>	<b>665.641</b>
Personaleomkostninger .....	1	-329.582	-406.709
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-152.893	-154.778
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>807.013</b>	<b>104.154</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4	-206
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>807.009</b>	<b>103.948</b>
Skat af årets resultat .....		-178.971	-22.718
<b>Årets resultat .....</b>		<b>628.038</b>	<b>81.230</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	250.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		400.000	0
Overført resultat .....		28.038	-168.770
<b>I alt .....</b>		<b>628.038</b>	<b>81.230</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		533.267	671.192
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>533.267</b>	<b>671.192</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		7.234	22.202
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.234</b>	<b>22.202</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>540.501</b>	<b>693.394</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		73.515	119.889
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.446	129.464
Andre tilgodehavender .....		33.540	33.540
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	42.447	0
Periodeafgrænsningsposter .....		52.726	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>204.674</b>	<b>282.893</b>
Likvide beholdninger .....		641.270	214.547
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>845.944</b>	<b>497.440</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.386.445</b>	<b>1.190.834</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		597.864	569.827
Forslag til udbytte .....		200.000	250.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>922.864</b>	<b>944.827</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		62.631	80.181
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>62.631</b>	<b>80.181</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		91.949	92.125
Skyldig selskabsskat .....		196.521	11.692
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		112.480	62.009
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>400.950</b>	<b>165.826</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>400.950</b>	<b>165.826</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.386.445</b>	<b>1.190.834</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-262.000	-324.000
Pensioner	-54.000	-54.000
Regulering afsat til feriepengeforpligtelse	0	0
Øvrige personaleomkostninger	-13.582	-28.709
	<b>-329.582</b>	<b>-406.709</b>

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet er opstået som følge af en udbetaling af dobbelt løn i regnskabsåret samt afholdelse af den ultimative hovedanpartshavers runde fødselsdag, beløbene er på tidspunktet hvor fejlen blev opdaget af revisor indberettet til skat.

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	569.827	250.000	944.827
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
A'conto udbytte	0	-400.000	400.000	0
Udbetalt a'conto udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	428.037	200.000	628.037
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>597.864</b>	<b>200.000</b>	<b>922.864</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for selskabsskatter af sambeskattede indkomst samt kildeskatter på udbytter, royalties og renter. Pr. 31. december 2015 udgør hæftelsen t.kr. 198.

Selskabet har indgået lejeaftale, som er uopsigelig i 6 måneder. Selskabets maksimale lejeforpligtelse udgør kr. 57.000.

## **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Ingen.