

## **Specillægeselskabet Jesper Mai ApS**

Skæring Strandvej 3  
8250 Egå  
CVR-nr. 30710770

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jesper Clemmen Clemmensen Mai

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Specillægelskabet Jesper Mai ApS  
Skæring Strandvej 3  
8250 Egå

CVR-nr.: 30710770

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Jesper Clemmen Clemmensen Mai

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Specillægeselskabet Jesper Mai ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 12.06.2017

### Direktion

Jesper Clemmen Clemmensen  
Mai

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Specillægeselskabet Jesper Mai ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Specillægeselskabet Jesper Mai ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til selskabets direktør. Der er ved lånet ikke indeholdt kildeskat, hvilket er i strid med gældende skattelovgivning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

##### Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til selskabets direktør, hvilket er i strid med selskabslovens §210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Der henvises til note 5 for yderligere beskrivelse herom.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Aarhus, den 12.06.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Niels Høj Nygaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed i neurologi og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>690.750</b>	<b>614.252</b>
Personaleomkostninger	1	(423.038)	(396.635)
Af- og nedskrivninger		<u>(204.677)</u>	<u>(230.561)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>63.035</b>	<b>(12.944)</b>
Andre finansielle indtægter		56.834	51.670
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(1.658)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>119.869</b>	<b>37.068</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(34.727)</u>	<u>(8.919)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>85.142</b></u>	<u><b>28.149</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	450.000
Overført resultat		<u>(18.258)</u>	<u>(421.851)</u>
		<u><b>85.142</b></u>	<u><b>28.149</b></u>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	150.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>150.000</b>
Indretning af lejede lokaler		109.732	164.409
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>109.732</b>	<b>164.409</b>
Deposita		30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>139.732</b>	<b>344.409</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.327	8.820
Udskudt skat		22.300	18.500
Andre tilgodehavender		117.809	168.964
Tilgodehavende selskabsskat		13.480	57.922
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	22.109	209.399
<b>Tilgodehavender</b>		<b>254.025</b>	<b>463.605</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		886.386	838.662
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>886.386</b>	<b>838.662</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>230.781</b>	<b>229.634</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.371.192</b>	<b>1.531.901</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.510.924</b>	<b>1.876.310</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016</b> <b>kr.</b>	<b>2015</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		612.568	612.568
Overført overskud eller underskud		521.665	539.923
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	450.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.362.633</b>	<b>1.727.491</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.625	58.625
Anden gæld		89.666	90.194
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>148.291</b>	<b>148.819</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>148.291</b>	<b>148.819</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.510.924</b>	<b>1.876.310</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	612.568	539.923	450.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(450.000)
Årets resultat	0	0	(18.258)	103.400
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>612.568</b>	<b>521.665</b>	<b>103.400</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				1.727.491
Udbetalt ordinært udbytte				(450.000)
Årets resultat				85.142
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>1.362.633</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	394.223	365.424
Andre omkostninger til social sikring	5.126	5.226
Andre personaleomkostninger	23.689	25.985
	<b>423.038</b>	<b>396.635</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	36.520	20.219
Ændring af udskudt skat	(3.800)	(12.500)
Regulering vedrørende tidligere år	2.007	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	1.200
	<b>34.727</b>	<b>8.919</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		900.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>900.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(750.000)
Årets nedskrivninger		(150.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(900.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>

## Noter

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	<u>273.386</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>273.386</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(108.977)
Årets afskrivninger	<u>(54.677)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(163.654)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>109.732</u></b>

### 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet består pr. 31.12.2016 af tilgodehavende hos anpartshaver på 22 t.kr., hvilket er i strid med selskabsloven. Lånet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,05 % p.a. svarende til den officielle udlånsrente med tillæg efter bestemmelserne i renteloven.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.