

SPECIALLÆGESELSKABET ASGER LIND POULSEN ApS

Rødovre Centrum 161, 1 sal
2610 Rødovre

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/01/2017

Asger Lind Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET ASGER LIND POULSEN ApS Rødovre Centrum 161, 1 sal 2610 Rødovre CVR-nr: 31499755 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Nordea Ahlgade 20-24 4300 Holbæk
Revisor	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 19720705 P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Speciallægeselskabet Asger Lind Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 16/11/2016

Direktion

Asger Lind Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Asger Lind Poulsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Asger Lind Poulsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med års-regnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, 16/11/2016

Lene Kildegaard
registreret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive speciallægevirksomhed indenfor kirurgi og urologi, samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år
Indretning af lejede lokaler 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide midler

Likvide midler omfatter indestående i pengeinstitutter pr. 30. september samt kontant beholdning, ligeledes opgjort pr. 30. september.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal restgæld. Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.947.055	2.728.571
Personaleomkostninger	1	-2.111.477	-1.668.462
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-368.981	-731.823
Andre driftsomkostninger	3	-17.647	0
Resultat af ordinær primær drift		448.950	328.286
Andre finansielle indtægter	4	22.448	49.267
Andre finansielle omkostninger		-6.828	-33.930
Ordinært resultat før skat		464.570	343.623
Skat af årets resultat	5	-98.928	-79.412
Årets resultat		365.642	264.211
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		265.642	164.211
I alt		365.642	264.211

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		267.857	535.713
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	267.857	535.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		432.094	725.806
Indretning af lejede lokaler		8.680	30.740
Materielle anlægsaktiver i alt	7	440.774	756.546
Anlægsaktiver i alt		708.631	1.292.259
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		412.896	444.351
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.800	79.964
Andre tilgodehavender		639.930	688.422
Periodeafgrænsningsposter		11.417	33.398
Tilgodehavender i alt		1.111.043	1.246.135
Likvide beholdninger		1.055.059	266.387
Omsætningsaktiver i alt		2.166.102	1.512.522
Aktiver i alt		2.874.733	2.804.781

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.106.426	1.840.784
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		2.331.426	2.065.784
Hensættelse til udskudt skat		21.000	28.000
Hensatte forpligtelser i alt		21.000	28.000
Kreditinstitutter i øvrigt		0	206.644
Skyldig selskabsskat		105.928	75.412
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	105.928	282.056
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	56.512
Skyldig selskabsskat		75.412	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		340.967	372.429
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		416.379	428.941
Gældsforpligtelser i alt		522.307	710.997
Passiver i alt		2.874.733	2.804.781

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.840.784	100.000	2.065.784
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	265.642	100.000	365.642
Egenkapital, ultimo	125.000	2.106.426	100.000	2.331.426

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.796.563	1.374.779
Pensioner	217.567	198.353
Andre omkostninger til social sikring	18.264	16.129
Øvrige personaleomkostninger	79.083	79.201
	2.111.477	1.668.462
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	2

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Goodwill	267.856	428.571
Indretning af lejede lokaler	22.060	21.281
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.065	281.969
	368.981	731.823

3. Andre driftsomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Tab ved salg af driftsmidler	17.647	0
	17.647	0

4. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Diverse renter	20.112	46.669
Renter tilknyttede virksomheder	2.336	2.598
	22.448	49.267

5. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	105.928	75.412
Regulering af udskudt skat	-7.000	4.000
	<u>98.928</u>	<u>79.412</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	3.000.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>3.000.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.464.287
Årets afskrivninger	267.856
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>2.732.143</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>267.857</u>

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	113.472	1.968.374
Tilgang i årets løb	0	53.000
Afgang i årets løb	0	-473.580
Kostpris ultimo	<u>113.472</u>	<u>1.547.794</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	82.732	1.242.568
Årets afskrivninger	22.060	79.065
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-205.933
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>104.792</u>	<u>1.115.700</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.680</u>	<u>432.094</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder tkr. 0 efter mere end 5 år.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter mv.

Selskabsskatter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Speciallægen Asger Lind Poulsen Holding ApS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter, kildeskatter m.v.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt i lejemålet Rødovre Centrum 18, Rødovre. Årlig husleje udgør tkr. 390.

Selskabet har indgået leje og leasingkontrakter med udløb i år 2020 med en samlet resterende forpligtigelse på tkr. 544.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Nordea Bank A/S er afgivet personlig kaution af selskabets direktør.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet's nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af indskudskapitalen:

Speciallægen Asger Lind Poulsen Holding ApS, Kisserupvej 62, 4300 Holbæk.