

**Speciallægeselskabet Herlev Hudklinik ApS
Herlev Hovedgade 119, 1
2730 Herlev**

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 31589576

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. februar 2016

Monika Gniadecka
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	15

Selskab Speciallægeselskabet Herlev Hudklinik ApS
Herlev Hovedgade 119, 1
2730 Herlev

CVR-nr.: 31589576

Direktion Monika Gniadecka

Pengeinstitut Lægernes Pensionsbank

Revisor TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab

Kontaktpersoner: Brian Guldbæk
Christian Lisner Nielsen

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Speciallægeselskabet Herlev Hudklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 28. januar 2016

Direktionen:

Monika Gniadecka

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Herlev Hudklinik ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Speciallægeselskabet Herlev Hudklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 28. januar 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19 00 04 35

Brian Guldbæk
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Der er tilvalgt elementer fra regnskabsklasse C.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle leasingomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider og indtil de enkelte aktiver er nedskrevet til forventet scrapværdi. Herefter revurderes afskrivningsprofilen på de enkelte aktiver igen.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Scrap-værdi
5 år	TDKK 0-100

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Egenkapital**Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

2015
DKK2014
TDKK**Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015**

Bruttofortjeneste	4.047.567	4.073
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-3.522.619	-3.153
Afskrivninger, anlægsaktiver	-103.013	-246
Resultat før finansielle poster	421.935	674
Andre finansielle indtægter	121	1
Andre finansielle omkostninger	-8.831	-21
Resultat før skat	413.225	654
2 Skat af årets resultat	-101.952	-169
Årets resultat	311.273	485

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	900
Overført resultat	11.273	-415
Forslag til resultatdisponering i alt	311.273	485

Balance

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 TDKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	260.606	363
Materielle anlægsaktiver i alt	260.606	363
Deposita	75.851	75
Finansielle anlægsaktiver i alt	75.851	75
Anlægsaktiver i alt	336.457	438
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	242.785	221
Andre tilgodehavender	34.842	48
Periodeafgrænsningsposter	19.085	23
Tilgodehavender i alt	296.712	292
Likvide beholdninger	71.527	990
Omsætningsaktiver i alt	368.239	1.282
Aktiver i alt	704.696	1.720

Balance

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 TDKK
Passiver pr. 31. december 2015		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
Forslag til udbytte	150.000	900
Overført resultat	14.508	3
Egenkapital i alt	289.508	1.028
5 Hensættelser til udskudt skat	22.027	33
Hensatte forpligtelser i alt	22.027	33
6 Selskabsskat	0	85
Anden gæld	391.264	337
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.897	237
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	393.161	659
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	415.188	692
Passiver i alt	704.696	1.720

2015
DKK2014
TDKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	1.028.235	1.143
Overført resultat	11.273	-415
Ekstraordinært udbytte	150.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	900
Betalt udbytte	-1.050.000	-600

Egenkapital i alt	289.508	1.028
--------------------------	----------------	--------------

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125

Overført resultat, primo	3.235	418
Overført via resultatdisponering	11.273	-415
Overført resultat i alt	14.508	3

Udbytte for tidligere år	900.000	600
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	900
Betalt udbytte	-1.050.000	-600
Udbytte i alt	150.000	900

Egenkapital i alt	289.508	1.028
--------------------------	----------------	--------------

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	2.945.715	2.626
Pensioner	298.735	260
Andre omkostninger til social sikring	278.169	267
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	3.522.619	3.153

2 Skat af årets resultat

Selskabsskat af skattepligtig indkomst	112.847	207
Regulering af udskudt skat	-10.895	-42
Regulering af udskudt skat, ændret skatteprocent	0	4
Skat af årets resultat i alt	101.952	169

3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Samlet anskaffelsessum primo	984.272	951
Tilgang	0	33
Samlet anskaffelsessum	984.272	984
Samlede afskrivninger primo	-620.653	-518
Årets afskrivninger	-103.013	-103
Samlede af- og nedskrivninger	-723.666	-621

Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	260.606	363
---	----------------	------------

4 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat, primo	32.922	71
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	-10.895	-38
Hensættelser til udskudt skat i alt	22.027	33

2015 DKK	2014 TDKK
-------------	--------------

6 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	84.658	194
Skat af årets resultat	112.847	207
Betalt ordinær acontoskat	-136.000	-122
Restskat	-84.658	-194
Overført til andre tilgodehavender	23.153	0
Selskabsskat i alt	0	85

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive speciallægevirksomhed.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har en huslejeforpligtelse der er opgjort til TDKK 115 og har en resterende løbetid på 6 måneder.