

Speciallæge Jacob Philipsen ApS

Nødebo Overdrev 6B
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 32 09 14 66

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. april 2016

Jacob Philipsen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Speciallæge Jacob Philipsen ApS
Nødebo Overdrev 6B
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 32 09 14 66

Hjemstedskommune: Fredensborg

Telefon: 61 33 03 55
E-mail: jacobphilipsen@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/4 2009

Bankforbindelse:

Lægernes Pensionsbank
Dirch Passers allé 76
2000 Frederiksberg

Direktion

Jacob Peter Philipsen

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Speciallæge Jacob Philipsen 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 5. april 2016

Direktion

.....
Jacob Peter Philipsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Speciallæge Jacob Philipsen ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Speciallæge Jacob Philipsen ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 4. april 2016

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægeklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	2.766.184	2.834.330
1 Personaleomkostninger	-1.872.284	-1.815.229
2 Af- og nedskrivninger	-384.034	-426.179
Andre driftsomkostninger	-25.575	0
DRIFTSRESULTAT	484.291	592.922
Andre finansielle indtægter	7.376	10.545
Finansielle omkostninger	-49.533	-80.942
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	442.134	522.525
3 Skat af årets resultat	-107.668	-136.535
ÅRETS RESULTAT	334.466	385.990
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	101.200	99.800
Overført resultat	233.266	286.190
I ALT	334.466	385.990

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Goodwill	92.197	314.585
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	92.197	314.585
2	Grunde og bygninger	2.049.722	2.081.728
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	415.724	237.164
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.465.446	2.318.892
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.557.643	2.633.477
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	322.615	277.901
3	Udskudte skatteaktiver	11.196	33.042
3	Selskabsskat	66.584	0
	Periodeafgrænsningsposter	11.489	0
	Tilgodehavender i alt	411.884	310.943
	Likvide beholdninger	414.270	500.544
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	826.154	811.487
	AKTIVER I ALT	3.383.797	3.444.964

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.090.211	856.945
	Forslag til udbytte	101.200	99.800
	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.316.411</u>	<u>1.081.745</u>
6	Anden langfristet gæld	1.344.246	1.408.482
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.344.246</u>	<u>1.408.482</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	90.000	115.000
	Gæld til pengeinstitutter	89.102	279.237
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.189	86.551
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	80.848	98.995
3	Selskabsskat	0	45.787
	Anden gæld	352.001	329.167
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>723.140</u>	<u>954.737</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.067.386</u>	<u>2.363.219</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.383.797</u>	<u>3.444.964</u>
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.694.839	1.623.187
Pensionsbidrag	137.210	144.039
Andre omkostninger til social sikring	18.385	33.604
Øvrige personaleomkostninger	<u>21.850</u>	<u>14.399</u>
	<u>1.872.284</u>	<u>1.815.229</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	1.556.251	1.556.251
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.556.251</u>	<u>1.556.251</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.241.666	1.019.278
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>222.388</u>	<u>222.388</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.464.054</u>	<u>1.241.666</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>92.197</u>	<u>314.585</u>
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	2.250.777	2.250.777
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.250.777</u>	<u>2.250.777</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	169.049	137.043
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>32.006</u>	<u>32.006</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>201.055</u>	<u>169.049</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>2.049.722</u>	<u>2.081.728</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.075.817	1.050.367
Tilgang i året	453.775	25.450
Afgang i året	-323.500	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.206.092</u>	<u>1.075.817</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	838.653	666.868
Afskrivninger vedr. afgang	-177.925	0
Årets afskrivninger	129.640	171.785
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>790.368</u>	<u>838.653</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>415.724</u>	<u>237.164</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	222.388	222.388
Grunde og bygninger	32.006	32.006
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.640	171.785
Afskrivninger i alt	<u>384.034</u>	<u>426.179</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	85.775	158.564
Regulering af skatter for tidligere år	47	0
Regulering af udskudt skat	21.846	-22.029
	<u>107.668</u>	<u>136.535</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	85.775	158.564
Betalt ordinær acontoskat	-52.000	-15.000
Betalt frivillig acontoskat	-100.000	-100.000
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	300	210
	<u>-16.925</u>	<u>43.774</u>
Overskydende skat	-65.925	43.774
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	0	2.013
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	-659	0
	<u>-66.584</u>	<u>45.787</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-66.584</u>	<u>45.787</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	66.584	0
Skyldig skat for dette år	0	-45.787
	<u>66.584</u>	<u>-45.787</u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	<u>66.584</u>	<u>-45.787</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	856.945	570.755
Årets resultat	<u>334.466</u>	<u>385.990</u>
Til disposition i alt	1.191.411	956.745
Foreslået udbytte for året	<u>-101.200</u>	<u>-99.800</u>
	<u>1.090.211</u>	<u>856.945</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Lægernes Pensionsbank 6771 4047571	550.000	550.000
Lægernes Pensionsbank 6771 3040379	<u>884.246</u>	<u>973.482</u>
Gæld i alt	1.434.246	1.523.482
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-90.000</u>	<u>-115.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.344.246</u>	<u>1.408.482</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>964.000</u>	<u>850.000</u>

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets hovedaktionær hæfter som selvskyldnerkautionist overfor Lægernes pensionsbank.

Note 8 - Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jacob Peter Philipsen, Nødebo Overdrev 6B, 3480 Fredensborg