



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Speciallæge Henrik Vittrup ApS

Frederiksdalsvej 70, 3. th., 2830 Virum

CVR-nr. 32 14 56 12

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Henrik Vittrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Speciallæge Henrik Vittrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 3. oktober 2017

Direktion

Henrik Vittrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Speciallæge Henrik Vittrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Henrik Vittrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 3. oktober 2017

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Mads Klausen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallæge Henrik Vittrup ApS Frederiksdalsvej 70, 3. th. 2830 Virum
	CVR-nr.: 32 14 56 12
	Stiftet: 30. april 2009
	Hjemsted: Virum
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Vittrup
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Bankforbindelse	Lån og Spar Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i drift af speciallægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016/17 er afsluttet med et underskud på kr. 178.560 mod et overskud i 2015/16 på kr. 499.729.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2017 kr. 1.504.600.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Henrik Vittrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer og hjælpematerialer.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer består af andelsbevis i en andelslejlighed. Andelsbeviset er værdiansat til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	2.327.318	2.855.543
1 Personaleomkostninger	-2.308.565	-1.961.306
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-242.294	-245.596
Driftsresultat	-223.541	648.641
Andre finansielle indtægter	4.245	6.732
Øvrige finansielle omkostninger	-1.964	-14.500
Resultat før skat	-221.260	640.873
Skat af årets resultat	42.700	-141.144
Årets resultat	-178.560	499.729
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	499.729
Disponeret fra overført resultat	-178.560	0
Disponeret i alt	-178.560	499.729

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	383.333	583.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>383.333</u>	<u>583.333</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.063	135.566
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>112.063</u>	<u>135.566</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	804.500	804.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>804.500</u>	<u>804.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.299.896</u>	<u>1.523.399</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.518	412.962
Tilgodehavende selskabsskat	22.999	0
Andre tilgodehavender	0	65
Tilgodehavender i alt	<u>323.517</u>	<u>413.027</u>
Likvide beholdninger	436.698	438.840
Omsætningsaktiver i alt	<u>760.215</u>	<u>851.867</u>
Aktiver i alt	<u>2.060.111</u>	<u>2.375.266</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
2 Anpartskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	1.379.600	1.558.160
Egenkapital i alt	<u>1.504.600</u>	<u>1.683.160</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	77.700	120.400
Hensatte forpligtelser i alt	<u>77.700</u>	<u>120.400</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.273	61.443
Selskabsskat	0	106.944
Anden gæld	426.538	403.319
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>477.811</u>	<u>571.706</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>477.811</u>	<u>571.706</u>
Passiver i alt	<u>2.060.111</u>	<u>2.375.266</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.771.505	1.574.251
Pensioner	231.876	145.530
Andre omkostninger til social sikring	20.485	20.990
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>284.699</u>	<u>220.535</u>
	<u>2.308.565</u>	<u>1.961.306</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.558.160	1.058.431
Årets overførte resultat	<u>-178.560</u>	<u>499.729</u>
	<u>1.379.600</u>	<u>1.558.160</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående andelsbevis.		

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Vittrup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-623483995056

IP: 62.135.247.134

2017-10-08 19:46:53Z

NEM ID 

Mads Klausen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18061635-RID:59286557

IP: 5.56.151.4

2017-10-09 05:56:18Z

NEM ID 

Henrik Vittrup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-623483995056

IP: 62.135.247.134

2017-10-11 22:21:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6V020-8HK85-ZTN74-51NPE-K261U-CDIOC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>