

## **Speciallægeselskabet A2 ApS**

Slotsgade 63, 1  
3400 Hillerød

### **ÅRSRAPPORT 2015**

CVR NR: 33 08 04 09

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 15.02.16

---

Peter Andreas Hartkopp  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Speciallægeselskabet A2 ApS Slotsgade 63, 1 3400 Hillerød
<b>CVR-nr:</b>	33 08 04 09
<b>Stiftet:</b>	19. august 2010
<b>Hjemsted:</b>	Hillerød
<b>Regnskabsår:</b>	01.01.15 - 31.12.15
<b>Direktion:</b>	Peter Andreas Hartkopp
<b>Revision:</b>	<b>Gilfelt Revision ApS</b>  Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
<b>Pengeinstitut:</b>	Sydbank a/S
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	speciallægevirksomhed.
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 15. februar 2016 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Speciallægeselskabet A2 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretninger omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Hillerød den. 15.02.16**

**Direktion:**

Peter Andreas Hartkopp

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

**Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet A2 ApS**

**Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet A2 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet A2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisors 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Rungsted Kyst, den 15. februar 2016**

**Gilfelt Revision ApS**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter speciallægevirksomhed.

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 - udviser et resultat på 159.373 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på 263.1448 kr. , og en egenkapital på 265.952 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Speciallægeselskabet A2 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Andre eksterne omkostninger

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

## 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 myndigheder.

## Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Aktiver

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

### Udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til



# Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealisationsværdi.

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

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis 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 aconto skatter.

# Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		3.008.827	2.788
Personaleomkostninger	1	2.809.464	2.587
<b>Driftsresultat</b>		<b>199.363</b>	<b>201</b>
Finansielle indtægter associerede virksomheder		0	4
Andre finansielle indtægter		14.331	3
Andre finansielle omkostninger		4.126	-1
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>209.569</b>	<b>208</b>
Skat af årets resultat		50.196	51
<b>Årets resultat</b>		<b>159.373</b>	<b>157</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		180.000	200
Overført til næste år		-20.627	-43
<b>I alt</b>		<b>159.373</b>	<b>157</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		263.148	378
<b>Tilgodehavender</b>		<b>263.148</b>	<b>378</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>263.148</b>	<b>378</b>
<b>Aktiver</b>		<b>263.148</b>	<b>378</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		5.952	27
Forslag til udbytte for regnskabsåret		180.000	200
<b>Egenkapital</b>	2	<b>265.952</b>	<b>307</b>
Selskabsskat		-2.804	71
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>-2.804</b>	<b>71</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>-2.804</b>	<b>71</b>
<b>Passiver</b>		<b>263.148</b>	<b>378</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualaktiver og -forpligtelser	4		

# Noter til årsregnskabet

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	2.809.464	2.587
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	0	0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.809.464</b>	<b>2.587</b>
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	80.000	80
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>
	Overført resultat primo	26.579	69
	Årets resultat	159.373	157
	Udbytte	-180.000	-200
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>5.952</b>	<b>27</b>
	Forslag til udbytte	380.000	200
	Udbetalt udbytte	-200.000	0
	<b>Udbytte, ultimo</b>	<b>180.000</b>	<b>200</b>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>265.952</b>	<b>307</b>

## Selskabskapitalen er fordelt således:

80.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## **3** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat dets aktiver eller påtaget sig sikkerhedsstillelser.

## **4** Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet har ikke eventualaktiver eller påtaget sig eventualforpligtelser.