

**Speciallæge Carsten U. Henriques ApS**  
**CVR-nr. 33502257**  
**Stenosgade 14**  
**5230 Odense M**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Carsten U. Henriques

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Speciallæge Carsten U. Henriques ApS  
Stenosgade 14  
5230 Odense M

CVR-nr.: 33502257

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Carsten Ulrik Henriques

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Speciallæge Carsten U. Henriques ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15.06.2016

## Direktion

Carsten Ulrik Henriques

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Speciallæge Carsten U. Henriques ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Carsten U. Henriques ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 15.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Bækholm  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har pr. 01.04.2015 købt speciallægepraksis.

Årets resultat er tilfredsstillende, og der henvises til årsrapporten.

Resultatet for det kommende år forventes positivt.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra gæld.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er fastsat til 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>437.667</b>	<b>(15.854)</b>
Personaleomkostninger	1	(51.402)	0
Af- og nedskrivninger	2	(152.843)	(6.505)
<b>Driftsresultat</b>		<b>233.422</b>	<b>(22.359)</b>
Andre finansielle omkostninger		(18.406)	(6.925)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>215.016</b>	<b>(29.284)</b>
Skat af ordinært resultat	3	944	0
<b>Årets resultat</b>		<b>215.960</b>	<b>(29.284)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		215.960	(29.284)
		<b>215.960</b>	<b>(29.284)</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		967.852	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>967.852</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		169.257	9.620
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>169.257</u>	<u>9.620</u>
Udskudt skat	6	944	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>944</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.138.053</u>	<u>9.620</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.504	0
Andre tilgodehavender		49.123	49.123
<b>Tilgodehavender</b>		<u>166.627</u>	<u>49.123</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>60.510</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>227.137</u>	<u>49.123</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.365.190</u>	<u>58.743</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(3.320)	(219.280)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>76.680</u></b>	<b><u>(139.280)</u></b>
Bankgæld		884.451	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>884.451</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	300.000	112.978
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		53.177	54.178
Anden gæld		50.882	30.867
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>404.059</u></b>	<b><u>198.023</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.288.510</u></b>	<b><u>198.023</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.365.190</u></b>	<b><u>58.743</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	(219.280)	(139.280)
Årets resultat	0	215.960	215.960
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(3.320)</b>	<b>76.680</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	45.589	0
Andre omkostninger til social sikring	399	0
Andre personaleomkostninger	5.414	0
	<u><b>51.402</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	116.142	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	36.701	6.505
	<u><b>152.843</b></u>	<u><b>6.505</b></u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(944)	0
	<u><b>(944)</b></u>	<u><b>0</b></u>
		<u>Goodwill</u> kr.
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		1.083.994
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>1.083.994</b></u>
Årets nedskrivninger		(116.142)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(116.142)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>967.852</b></u>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		9.620
Tilgange		196.338
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>205.958</b>
Årets nedskrivninger		(36.701)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(36.701)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>169.257</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	(2.766)	0
Materielle anlægsaktiver	3.710	0
	<b>944</b>	<b>0</b>
	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>
Bankgæld	112.978	884.451
	<b>112.978</b>	<b>300.000</b>
	<b>300.000</b>	<b>884.451</b>

## 8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Årlig forpligtelse i henhold til leje- eller leasingkontrakter udgør 230.000 kr.