

Neurologisk Speciallægeklinik Aalborg ApS

c/o Thomas Tøttrup, Algade 38, 3, 9000 Aalborg

CVR-nr. 33 77 76 04

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2016.

Martin Tøttrup Kelkelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Neurologisk Speciallægeklinik Aalborg 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. april 2016

Direktion

Martin Tøttrup Kelkelund
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Neurologisk Speciallægeklinik Aalborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Neurologisk Speciallægeklinik Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse om, at selskabet i starten af året har ydet et ulovligt lån til selskabets anpartshaver. Lånet er indfriet primo 2015. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Neurologisk Speciallægeklinik Aalborg ApS c/o Thomas Tøttrup Algade 38, 3 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 33 77 76 04 Stiftet: 21. juni 2011 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Tøttrup Kelkelund, Direktør
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	Sambo Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægepraksis i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.096.187 kr. mod 2.009.493 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 576.525 kr. mod 536.022 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neurologisk Speciallægeklinik Aalborg 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.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af leje lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Neurologisk Speciallægeklinik Aalborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.096.187	2.009.493
1 Personaleomkostninger	-2.334.574	-1.306.080
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.081	-6.391
Driftsresultat	740.532	697.022
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.663	17.118
Andre finansielle indtægter	1.055	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.761	-2.498
Resultat før skat	754.489	711.642
3 Skat af årets resultat	-177.964	-175.620
Årets resultat	576.525	536.022
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	650.000	750.000
Disponeret fra overført resultat	-73.475	-213.978
Disponeret i alt	576.525	536.022

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.330	85.405
5 Indretning af lejede lokaler	25.634	28.640
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>92.964</u>	<u>114.045</u>
Andre tilgodehavender	37.785	37.147
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.785</u>	<u>37.147</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>130.749</u>	<u>151.192</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	319.898	511.348
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	507.942	373.386
Andre tilgodehavender	0	193
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.872
Periodeafgrænsningsposter	59.073	48.351
Tilgodehavender i alt	<u>886.913</u>	<u>936.150</u>
Likvide beholdninger	124.502	143.789
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.011.415</u>	<u>1.079.939</u>
Aktiver i alt	<u>1.142.164</u>	<u>1.231.131</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	43.549	117.025
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	750.000
Egenkapital i alt	<u>773.549</u>	<u>947.025</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.300	5.443
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.300</u>	<u>5.443</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.144	34.262
Anden gæld	327.171	244.401
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	363.315	278.663
Gældsforpligtelser i alt	<u>363.315</u>	<u>278.663</u>
Passiver i alt	<u>1.142.164</u>	<u>1.231.131</u>

9 Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.614.445	725.753
Pensioner	280.728	293.442
Andre omkostninger til social sikring	13.302	11.507
Personalemkostninger i øvrigt	426.099	275.378
	2.334.574	1.306.080
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, Sambo Holding ApS	14.663	17.118
	14.663	17.118
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	178.107	170.177
Årets regulering af udskudt skat	-143	5.443
	177.964	175.620
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	90.376	0
Tilgang i årets løb	0	90.376
Kostpris 31. december 2015	90.376	90.376
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-4.971	0
Årets afskrivninger	-18.075	-4.971
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-23.046	-4.971
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	67.330	85.405

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2015	30.060	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>30.060</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>30.060</u>	<u>30.060</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.420	0
Årets afskrivninger	<u>-3.006</u>	<u>-1.420</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-4.426</u>	<u>-1.420</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>25.634</u>	<u>28.640</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	117.024	331.003
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-73.475</u>	<u>-213.978</u>
	<u>43.549</u>	<u>117.025</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	750.000	0
Udloddet udbytte	-750.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>650.000</u>	<u>750.000</u>
	<u>650.000</u>	<u>750.000</u>
9. Eventualposter		

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtigelse på DKK 256.386 i uopsigelsesperioden.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sambo Holding ApS, CVR-nr. 34616760 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.