

Speciallæge Niels Wagner ApS

Hjemstedsadresse: Søndre strandvej 10, st., 3000 Helsingør

CVR-nummer 35 52 79 74

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2016

Niels Wagner
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallæge Niels Wagner ApS Søndre Strandvej 10, st. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Niels Wagner
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. november 2013
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er speciallægevirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Speciallæge Niels Wagner 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. 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, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 2. maj 2016.

Direktion

Niels Wagner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallæge Niels Wagner ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Niels Wagner ApS for regnskabsåret 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 Etske 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.

Helsingør, den 2. maj 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Speciallæge Niels Wagner ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter tjenesteydelser som indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

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

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.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte associerede virksomheder. Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2013/14 <i>14. mdr</i>
Bruttofortjeneste	1.182.436	1.332.874
1 Personaleomkostninger	384.196	0
3+4 Afskrivninger	345.342	408.782
Resultat af primær drift	452.898	924.092
Finansielle Indtægter	31	369
Finansielle omkostninger	32.250	63.751
Resultat før skat	420.679	860.710
2 Skat af årets resultat	107.334	224.831
Årets resultat	313.345	635.879
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført til overført resultat	212.145	536.079
Disponeret	313.345	635.879

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Goodwill	750.621	1.015.546
3 Immaterielle anlægsaktiver	750.621	1.015.546
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	234.347	314.764
4 Materielle anlægsaktiver	234.347	314.764
Kapitalandele i associerede virksomheder	15.000	15.000
5 Finansielle anlægsaktiver	15.000	15.000
Anlægsaktiver	999.968	1.345.310
Udskudt skatteaktiv	42.750	25.510
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	648.782	447.766
Andre tilgodehavender	0	28.882
Tilgodehavender	691.532	502.158
Likvide beholdninger	241.121	335.828
Omsætningsaktiver	932.653	837.986
Aktiver i alt	1.932.621	2.183.296

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	748.224	536.079
Foreslået udbytte	101.200	99.800
6 Egenkapital	929.424	715.879
7 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	218.863	405.621
Langfristet gæld	218.863	405.621
7 Kreditinstitutter i øvrigt	218.863	405.621
2 Selskabsskat	14.574	250.341
Anden gæld	550.897	405.834
Kortfristet gæld	784.334	1.061.796
Gæld i alt	1.003.197	1.467.417
Passiver i alt	1.932.621	2.183.296

Noter til årsrapporten

	2015	2013/14
		<i>14. mdr</i>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	0
	Andre omkostninger til social sikring	0
	<u>384.196</u>	<u>0</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	250.341
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	-25.510
	Skat vedrørende tidligere år	0
	<u>107.334</u>	<u>224.831</u>
3	Immaterielle anlægsaktiver	
		<u>Goodwill</u>
		1.324.625
		0
		0
		<u>1.324.625</u>
		309.079
		264.925
		0
		<u>574.004</u>
		<u>750.621</u>

Noter til årsrapporten

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum 1. januar	414.467
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	414.467
	Afskrivninger 1. januar	99.703
	Årets afskrivninger	80.417
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	180.120
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	234.347
5	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i associerede virksomheder
	Anskaffelsessum 1. januar	15.000
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	15.000
	Værdireguleringer 1. januar	0
	Årets værdireguleringer	0
	Værdireguleringer pr. 31. december	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.000

Kapitalandele kan specificeres således:

30% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i Høreklinikken Helsingør ApS, Helsingør. Årets resultat kr. 106.900 og egenkapitalen udgør kr. 126.399.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	80.000	536.079	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	-99.800
Årets resultat	0	212.145	101.200
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>748.224</u>	<u>101.200</u>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter/aktier af kr. 1. Selskabet er stiftet i 2013/14 med en selskabskapital på kr. kr. 80.000.

7 Kreditinstitutter i øvrigt

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	218.863	405.621
Forfald inden 1 år	218.863	405.621
	<u>437.726</u>	<u>811.243</u>