

## **Niels Bro Madsen Holding ApS**

Solrød Center 9, 1.  
2680 Solrød Strand  
CVR-nr. 36505850

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Niels Bro Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Niels Bro Madsen Holding ApS  
Solrød Center 9, 1.  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 36505850

Hjemsted: Solrød

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Niels Bro Madsen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Niels Bro Madsen Holding 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 22.05.2018

### Direktion

Niels Bro Madsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Niels Bro Madsen Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Bro Madsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet på 5.575 kr. med tillæg af renter er indfriet i regnskabsåret og inden aflæggelse af årsregnskabet for 2016.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Søren Strandby  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne24684

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje en ideel andel af et alment lægeinteressentskab (som driver almen lægepraksis) samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Drift af lægepraksis foretages i Lægerne Solrød Center I/S, hvoraf selskabet ejer 33,3%. Årets resultat udviser et underskud på 93 t.kr.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<b>Note</b>	<b>2017</b> <b>kr.</b>	<b>2016</b> <b>kr.</b>
Andre eksterne omkostninger		(141.806)	(117.917)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(141.806)</b>	<b>(117.917)</b>
Personaleomkostninger	1	(625.083)	(1.148.911)
Af- og nedskrivninger	2	(31.500)	(31.500)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(798.389)</b>	<b>(1.298.328)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		736.202	1.185.637
Andre finansielle indtægter		281	234
Andre finansielle omkostninger		(105)	(56)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(62.011)</b>	<b>(112.513)</b>
Skat af årets resultat	3	(31.100)	(15.644)
<b>Årets resultat</b>		<b>(93.111)</b>	<b>(128.157)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Overført resultat		(198.911)	(231.557)
		<b>(93.111)</b>	<b>(128.157)</b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.500	105.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>73.500</b>	<b>105.000</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		645.423	615.478
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>645.423</b>	<b>615.478</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>718.923</b>	<b>720.478</b>
Andre tilgodehavender		12.190	43.918
Tilgodehavende selskabsskat		48.900	76.690
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	5.294
<b>Tilgodehavender</b>		<b>61.090</b>	<b>125.902</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>73.976</b>	<b>151.883</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>135.066</b>	<b>277.785</b>
<b>Aktiver</b>		<b>853.989</b>	<b>998.263</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		557.216	650.525
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>		<b>713.016</b>	<b>803.925</b>
Udskudt skat		8.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.000</b>	<b>0</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		907	0
Anden gæld		132.066	194.338
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>132.973</b>	<b>194.338</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>132.973</b>	<b>194.338</b>
<b>Passiver</b>		<b>853.989</b>	<b>998.263</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	650.525	103.400	803.925
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Øvrige egenkapitalposter	0	105.602	0	105.602
Årets resultat	0	(198.911)	105.800	(93.111)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>557.216</b>	<b>105.800</b>	<b>713.016</b>

Øvrige egenkapitalposter kan henføres til ændringer i Lægerne Solrød Center I/S

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	622.937	929.297
Pensioner	0	217.400
Andre omkostninger til social sikring	2.146	2.214
	<b>625.083</b>	<b>1.148.911</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	31.500	31.500
	<b>31.500</b>	<b>31.500</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	23.100	13.310
Ændring af udskudt skat	8.000	(4.043)
Regulering vedrørende tidligere år	0	6.377
	<b>31.100</b>	<b>15.644</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
		<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		157.500
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>157.500</b>
Af- og nedskrivninger primo		(52.500)
Årets afskrivninger		(31.500)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(84.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>73.500</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	656.801
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>656.801</b>
Opskrivninger primo	(41.323)
Andel af årets resultat	736.202
Andre reguleringer	(706.257)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(11.378)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>645.423</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Lægerne Solrød Center I/S	Solrød	I/S	33,3

### 6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i regnskabsåret været lån til anpartshaveren på 5.575 kr. Lånet er opstået som følge af en fejl ved udbetaling af udbytte for 2016. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning med 10,05% p.a. Lånet er indfriet i regnskabsåret og inden aflæggelse af årsregnskab for 2016.

## 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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

#### Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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	5 år
---	------

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

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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