

Niels Bro Madsen Holding ApS

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

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2017

Dirigent

Navn: Niels Bro Madsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Niels Bro Madsen Holding ApS

Solrød Center 9,1

2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 36505850

Hjemsted: Solrød

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 06.06.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 5.294 kr. med tillæg af renter er indfriet efter regnskabsårets udløb.

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 06.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

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 20%. Årets resultat udviser et underskud på 128 t.kr., hvilket ledelsen vurderer utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (117.917) | (147.226) |
| Bruttoresultat | | (117.917) | (147.226) |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.148.911) | (95.974) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (31.500) | (60.912) |
| Driftsresultat | | (1.298.328) | (304.112) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.185.637 | 1.243.290 |
| Andre finansielle indtægter | | 234 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (56) | (3.062) |
| Resultat før skat | | (112.513) | 936.116 |
| Skat af årets resultat | 3 | (15.644) | (258.902) |
| Årets resultat | | (128.157) | 677.214 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 101.200 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 1.800 |
| Overført resultat | | (231.557) | 574.214 |
| | | (128.157) | 677.214 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 105.000 | 136.500 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 105.000 | 136.500 |
| | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 615.478 | 651.272 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 615.478 | 651.272 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 720.478 | 787.772 |
| | | | |
| Andre tilgodehavender | | 43.918 | 5.609 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 76.690 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 6 | 5.294 | 0 |
| Tilgodehavender | | 125.902 | 5.609 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 151.883 | 412.245 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 277.785 | 417.854 |
| | | | |
| Aktiver | | 998.263 | 1.205.626 |

Balance pr. 31.12.2016

| <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | 650.525 | 882.082 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital | 803.925 | 1.033.282 |
| | | |
| Udskudt skat | 0 | 4.043 |
| Hensatte forpligtelser | 0 | 4.043 |
| | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 500 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 56.564 |
| Anden gæld | 194.338 | 111.237 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 194.338 | 168.301 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | 194.338 | 168.301 |
| | | |
| Passiver | 998.263 | 1.205.626 |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 882.082 | 101.200 | 1.033.282 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (101.200) | (101.200) |
| Årets resultat | 0 | (231.557) | 103.400 | (128.157) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 650.525 | 103.400 | 803.925 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 929.297 | 119.154 |
| Pensioner | 217.400 | (28.345) |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.214 | 5.165 |
| | 1.148.911 | 95.974 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 31.500 | 21.000 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0 | 39.912 |
| | 31.500 | 60.912 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 13.310 | 252.378 |
| Ændring af udskudt skat | (4.043) | 5.843 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 6.377 | 681 |
| | 15.644 | 258.902 |
| | | |
| | | Andre |
| | | anlæg, |
| | | drifts- |
| | | materiel og |
| | | inventar |
| | | kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 157.500 |
| Kostpris ultimo | | 157.500 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (21.000) |
| Årets afskrivninger | | (31.500) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (52.500) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 105.000 |

Noter

| | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 5. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | <u>656.801</u> |
| Kostpris ultimo | <u>656.801</u> |
| Opskrivninger primo | (5.529) |
| Andel af årets resultat | 1.185.637 |
| Andre reguleringer | <u>(1.221.431)</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>(41.323)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>615.478</u> |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | | |
| Lægerne Solrød Center I/S | Solrød | I/S | 20,0 |

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet til anpartshaveren på 5.294 kr. er opstået som følge af en fejl ved udbetaling af udbytte. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning med 10,05% p.a. Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.

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. Tilgodehaver, 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 klarlægning 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.