

Speciallæge Thomas Ege Nielsen ApS
Østervold 42, 1.
8900 Randers

CVR-nr. 37 10 32 33

Årsrapport for
1. maj 2016 - 30. april 2017
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/7 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Speciallæge Thomas Ege Nielsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 3. juli 2017

Direktion:



Thomas Ege Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallæge Thomas Ege Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Thomas Ege Nielsen ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 vedrørende 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 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 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.

Aarhus, den 3. juli 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Speciallæge Thomas Ege Nielsen ApS
Østervold 42, 1.
8900 Randers

CVR nr.: 37 10 32 33

Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Direktion:

Thomas Ege Nielsen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Speciallæge Thomas Ege Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Brugstiden kan ikke skønnes pålideligt, herfor fastsættes brugstiden til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		4.194.541	3.176.130
Personaleomkostninger	2	<u>1.937.831</u>	<u>1.041.392</u>
Resultat før afskrivninger		2.256.710	2.134.738
Afskrivninger		<u>342.016</u>	<u>320.806</u>
Resultat af primær drift		1.914.694	1.813.932
Finansielle omkostninger	3	<u>159.259</u>	<u>244.739</u>
Resultat før skat		1.755.435	1.569.193
Skat af årets resultat	4	<u>386.838</u>	<u>357.983</u>
Årets resultat		1.368.597	1.211.210
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.368.597	1.211.210
Overført fra tidligere år		<u>711.210</u>	<u>0</u>
Til disposition		2.079.807	1.211.210
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		1.500.000	500.000
Overført til næste år		<u>579.807</u>	<u>711.210</u>
I alt		2.079.807	1.211.210

Balance 30. april

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.167.692	1.307.815
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.167.692	1.307.815
Indretning af lejede lokaler		41.667	46.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.917.251	2.597.645
Materielle anlægsaktiver i alt		1.958.918	2.644.312
Deposita		101.349	99.325
Finansielle anlægsaktiver i alt		101.349	99.325
Anlægsaktiver i alt		3.227.958	4.051.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		384.349	349.802
Tilgodehavender i alt		384.349	349.802
Likvide beholdninger		16.656	2.407
Likvide beholdninger i alt		16.656	2.407
Omsætningsaktiver i alt		401.005	352.209
Aktiver i alt		3.628.963	4.403.661

Balance 30. april

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	0	500.000
Overført overskud	5	<u>579.807</u>	<u>711.210</u>
Egenkapital i alt		<u>629.807</u>	<u>1.261.210</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>191.653</u>	<u>130.855</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>191.653</u>	<u>130.855</u>
Gæld til pengeinstitutter		592.165	1.174.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.585	61.472
Selskabsskat		553.168	227.128
Anden gæld		<u>1.529.585</u>	<u>1.548.015</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.807.503</u>	<u>3.011.596</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.807.503</u>	<u>3.011.596</u>
Passiver i alt		<u>3.628.963</u>	<u>4.403.661</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	1.529.318	693.257
	Pensioner	161.984	107.642
	Andre omkostninger til social sikring	31.249	14.840
	Øvrige personaleomkostninger	215.280	225.652
	Personaleomkostninger i alt	1.937.831	1.041.392

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 3.

3	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	159.259	244.739
	Finansielle omkostninger i alt	159.259	244.739

4	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	326.040	227.128
	Årets udskudte skat	60.798	130.855
	Skat af årets resultat i alt	386.838	357.983

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	711.210	500.000	1.261.210
	Betalt udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
	Årets resultat	0	1.368.597	0	1.368.597
	Årets udbytte	0	-1.500.000	1.500.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	579.807	0	629.807

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev tkr. 2.900 med pant i fordringer, driftinventar og driftsmateriel samt goodwill. Bogført værdi af dette er tkr. 3.612.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 7.578, restløbetiden er 9 måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henføre til en køber af aktivet til DKK 240.000.