

Speciallæge Jes Steen ApS

Furesøvej 83B

2830 Virum

CVR-nr. 16 98 49 30

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/10 2015



Jes Steen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors gennemgangserklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2015 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Speciallæge Jes Steen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 30. oktober 2015

Direktion



Jes Steen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i Speciallæge Jes Steen ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Speciallæge Jes Steen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vor gennemgang har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 30. oktober 2015

Claus Carlsen
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB



Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Speciallæge Jes Steen ApS
Furesøvej 83B
2830 Virum

CVR-nr. 16 98 49 30
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Jes Steen, direktør

Revisor

Claus Carlsen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Blokken 90
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive speciaillægevirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 657.884, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.635.180.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Jes Steen ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen der omfatter indtægt fra behandling af patienter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt operationen er gennemført inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes inklusive moms.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Aktiver med en kostpris på under kr. 0 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

I øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

| | <u>Note</u> | <u>2014/2015</u> kr. | <u>2013/2014</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 741.426 | 3.581.753 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.272.424</u> | <u>-3.334.966</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -530.998 | 246.787 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-313.073</u> | <u>2.827.908</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -844.071 | 3.074.695 |
| Finansielle indtægter | | 83.192 | 5.080 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-58.576</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | | -819.455 | 3.079.775 |
| Skat af årets resultat | | <u>161.571</u> | <u>-728.451</u> |
| Årets resultat | | <u>-657.884</u> | <u>2.351.324</u> |
| Foreslået udbytte | | 0 | 98.400 |
| Overført resultat | | <u>-657.884</u> | <u>2.252.924</u> |
| | | <u>-657.884</u> | <u>2.351.324</u> |

Balance pr. 30. juni 2015

| | <u>Note</u> | <u>2014/15</u> kr. | <u>2013/14</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | <u>673.034</u> | <u>785.200</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>673.034</u> | <u>785.200</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>297.140</u> | <u>749.047</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>297.140</u> | <u>749.047</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>10.000</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>10.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>980.174</u> | <u>1.534.247</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 35.250 | 168.717 |
| Andre tilgodehavender | | 51.672 | 111.344 |
| Udskudt skatteaktiv | | 18.898 | 0 |
| Selskabsskat | | <u>19.882</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>125.702</u> | <u>280.061</u> |
| Værdipapirer | | <u>2.515.693</u> | <u>0</u> |
| Værdipapirer | | <u>2.515.693</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>266.136</u> | <u>4.812.197</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.907.531</u> | <u>5.092.258</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.887.705</u> | <u>6.626.505</u> |

Balance pr. 30. juni 2015

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.510.180 | 4.168.064 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 98.400 |
| Egenkapital | 3 | 3.635.180 | 4.391.464 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 18.393 | 190.103 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 18.393 | 190.103 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.363 | 3.363 |
| Selskabsskat | | 0 | 489.466 |
| Anden gæld | | 230.769 | 1.552.109 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 234.132 | 2.044.938 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 234.132 | 2.044.938 |
| Passiver i alt | | 3.887.705 | 6.626.505 |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2014/2015</u> | <u>2013/2014</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.256.709 | 3.274.374 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.175 | 36.409 |
| Andre personaleomkostninger | 1.540 | 24.183 |
| | <u>1.272.424</u> | <u>3.334.966</u> |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. juli 2014 | 667.657 |
| Tilgang i årets løb | 22.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-319.607</u> |
| Kostpris 30. juni 2015 | <u>370.050</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2014 | <u>0</u> |
| Opskrivninger 30. juni 2015 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2014 | 191.608 |
| Årets afskrivninger | 172.171 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-290.869</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2015 | <u>72.910</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015 | <u>297.140</u> |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2014 | 125.000 | 4.168.064 | 98.400 | 4.391.464 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -98.400 | -98.400 |
| Årets resultat | 0 | -657.884 | 0 | -657.884 |
| Egenkapital 30. juni 2015 | 125.000 | 3.510.180 | 0 | 3.635.180 |

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser