

BERGMANN

KONTORFÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Mikkel Holmelund - Speciallægeklinik ApS

*Blovstrød Byvej 24
3450 Allerød*

Årsrapport for 2011/12

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. februar 2013**



Mikkel Holmelund
dirigent

CVR-nr. 25 09 14 26

3078

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Telefon 45 88 81 00 · Telefax 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

KRESTON – SAMARBEJDE MELLEM STATS-AUTORISERED E REVISORER · MEDLEM AF KRESTON INTERNATIONAL

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Mikkel Holmelund - Speciallægeklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet likvideres pr. 30. september 2012 som solvent likvidation ved at kapital-ejerne Mikkel Holmelund og Janne Harder Holmelund afgiver erklæring over for Erhvervsstyrelsen i henhold til selskabslovens § 216

Allerød, den 13. februar 2013

Direktion

Undertegnede Mikkel Holmelund og Janne Harder Holmelund, som ejere af hele anpartskapitalen i selskabet cvr.nr. 25 09 14 26, Mikkel Holmelund Speciallægeklinik ApS, afgiver herved over for Erhvervsstyrelsen erklæring om at al selskabets gæld, forfalden som uforfalden, er betalt, og at det er besluttet at opløse selskabet.



Mikkel Holmelund



Janne Harder Holmelund

Mikkel Holmelund's adresse: Blovstrød Byvej 24, 3450 Allerød

Til anpartshaverne i Mikkel Holmelund - Speciallægeklinik ApS

Vi har revideret årsrapporten for Mikkel Holmelund - Speciallægeklinik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Forbehold

Vi har ikke fået forelagt dokumentation for tilstedeværelsen af værdipapirbeholdning pr. 30.09.2012, hvorfor vi må tage forbehold for tilstedeværelse og værdiansættelse.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten, bortset for ovennævnte forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling den 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 13. februar 2013

BERGMANN

Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

5

Selskabet	Mikkel Holmelund - Speciallægeklinik ApS Bløvstrød Byvej 24 3450 Allerød
	Telefon 48 17 72 78 Telefax 48 16 12 78
	CVR-nr. 25 09 14 26 Stiftet 07.12.1999 Hjemsted Allerød Regnskabsår 01.10.-30.09.
Direktion	Læge Mikkel Holmelund Læge Janne Harder Holmelund
Revision	BERGMANN Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 13. februar 2013 på selskabets adresse.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er speciallægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet). Under henvisning til selskabets konkurrencemæssige stilling, har selskabet ikke ønsket at oplyse nettoomsætningen, jfr. årsregnskabslovens §32.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.
omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under á conto skatteordningen m.v. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være at tilbagevendende karakter.

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

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

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20-40 år

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. per enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital med fradrag for urealiseret koncernintern fortjeneste. Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagspris (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, indtegnes som en kortsigtet gældsforpligtelse.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet 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. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket er for korte og uforrentede variabelt forrentede gældsforpligtelser, svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2010/11

10

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Honorar		3.300	8.300
Urealiseret gevinst på aktier		2.326	0
Realiseret gevinst		0	190
Andre indtægter		<u>49.150</u>	<u>2.000</u>
		54.776	10.490
Gebyrer		0	833
Revisorudgifter		14.000	4.125
Edb-udgifter		0	1.197
Lønsumsafgift		1.217	0
Urealiseret tab på aktier		<u>0</u>	<u>30.597</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER:		39.559	-26.262
Renteindtægter og aktieudbytte		475	366
Renteudgifter		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT:		40.034	-25.896
Resultat efter skat i kapitalandele	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat:		40.034	-25.896
Skat	1	<u>10.644</u>	<u>-13.864</u>
ÅRETS RESULTAT:		<u><u>29.389</u></u>	<u><u>-12.032</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2011

11

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER			
Nordea		78.206	76.362
Malerier		8.000	8.000
Andre tilgodehavende		0	53.447
Mellemregning Øre,Næse Hals klinikken ApS		148.643	0
Acontoskat		2.331	3.000
Værdipapirer	8	<u>21.181</u>	<u>18.857</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>258.361</u>	<u>159.666</u>
AKTIVER I ALT:		<u><u>258.361</u></u>	<u><u>159.666</u></u>
PASSIVER			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført overskud	3	<u>122.563</u>	<u>93.175</u>
EGENKAPITAL I ALT:		<u>247.563</u>	<u>218.175</u>
Skyldig revisor		12.500	8.500
Skyldig lønsum		1.217	-58
Mellemregning		0	-53.386
Selskabsskat		<u>-2.921</u>	<u>-13.565</u>
Kortfristet gæld		<u>10.796</u>	<u>-58.509</u>
GÆLD I ALT:		<u>10.796</u>	<u>-58.509</u>
PASSIVER I ALT:		<u><u>258.361</u></u>	<u><u>159.666</u></u>
Bestyrelse og direktion	4		
Personaleforhold	5		
Nærtstående parter	7		
Ejerforhold	6		

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Skat af årets resultat	10.644	-13.864
	<u>10.644</u>	<u>-13.864</u>
2 DRIFTSMIDLER		
Kostpris pr. 1. oktober 2011	15.437	15.437
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. september 2012	<u>15.437</u>	<u>15.437</u>
Afskrivning pr 1. oktober 2011	15.437	15.437
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30. september 2012	<u>15.437</u>	<u>15.437</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2012	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
3 OVERFØRT RESULTAT		
Saldo pr. 1. oktober 2011	93.175	105.208
Overført af årets resultat	<u>29.389</u>	<u>-12.033</u>
Saldo pr. 30. september 2012	<u>122.564</u>	<u>93.175</u>
4 BESTYRELSE OG DIREKTION		

Der er ikke udbetalt honorar til direktionen.

Note**5 PERSONALEFORHOLD**

Der er ikke ansatte i selskabet.

6 EJERFORHOLD

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Læge Mikkel Holmelund
Blovstrød Byvej 24
3450 Allerød

7 NÆRTSTÅENDE PARTER

Mikkel Holmelund - Speciallægeklinik ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Mikkel Holmelund har bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Ingen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen