

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

**Speciallæge Nicolai Larsen
ApS**

CVR-nr. 27 09 31 08

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30. september 2014	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Speciallæge Nicolai Larsen ApS
Store Kannikestræde 16
1169 København K

CVR-nr.: 27 09 31 08
Stiftelsesdato: 2. april 2003
Hjemsted: København
Regnskabsperiode: 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Direktion Jens Nicolai Brink Larsen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2014 for Speciallæge Nicolai Larsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. november 2014

Direktion



Jens Nicolai Brink Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Speciallæge Nicolai Larsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallæge Nicolai Larsen ApS for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 5 og 6, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 5 og 6, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om størrelsen af kravet vedrørende tilbagebetaling af for meget modtaget honorar fra Region Hovedstaden. Vi er enige med ledelsen i den regnskabsmæssige behandling af den indregnede forpligtelse.

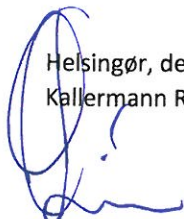
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 13. november 2014

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Leif Lindén

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Region Hovedstaden har rettet krav mod selskabet vedrørende tilbagebetaling af for meget udbetalt honorar. Der er væsentlig usikkerhed om størrelsen af beløbet. I regnskabet er tilbagebetalingskravet indregnet i resultatet og under anden gæld. Målingen af forpligtelsen er baseret på en juridisk vurdering, selskabets registreringer for de pågældende ydelser samt gældende forældelsesregler. Det er ikke ledelsens vurdering, at det fulde krav vil blive tilbagebetalt.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 593.734 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -3.325.007 kr. pr. 30. september 2014.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Supplerende beretninger

Som det fremgår af ovenstående, er selskabets egenkapital negativ. Direktionen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2014/15. Egenkapitalen forventes således reableret over de nærmeste år.

Ledelsen forventer, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til, at selskabet er i stand til at opfylde sine økonomiske forpligtelser i takt med, at de forfalder. Endvidere har moderselskabet afgivet støtteerklæring og tilbagetrædelseserklæring for dennes tilgodehavende i selskabet.

Ledelsen har vurderet, at disse forhold kan danne grundlag for virksomhedens fortsatte drift og det forventes, at egenkapitalen reableres ved positiv indtjening.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Speciallæge Nicolai Larsen ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisteret på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Eksterne omkostninger

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2013/14

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		455.296	-3.389.936
Personaleomkostninger	1	-196.774	-156.046
Af- og nedskrivninger		0	-77.110
Resultat af ordinær drift		258.522	-3.623.092
Finansielle indtægter	2	737.318	327.173
Finansielle omkostninger	3	-117.540	-124.455
Ordinært resultat før skat		878.300	-3.420.374
Skat af årets resultat	4	-284.566	1.232.478
ÅRETS RESULTAT		593.734	-2.187.896
Resultatdisponering:			
Overført resultat		593.734	-2.187.896
		593.734	-2.187.896

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		417.000	543.184
Udsudte skatteaktiver		816.000	1.224.600
Tilgodehavende skat		76.429	0
Andre tilgodehavender		1.544.809	461.934
Tilgodehavender i alt		<u>2.854.238</u>	<u>2.229.718</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.199	2.236.191
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>30.199</u>	<u>2.236.191</u>
Likvide beholdninger		<u>3.823</u>	<u>2</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.888.260</u>	<u>4.465.911</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.888.260</u>	<u>4.465.911</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014

PASSIVER

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-3.450.007	-4.043.741
EGENKAPITAL I ALT		-3.325.007	-3.918.741
Leverandører af varer og tjenesteydelser		555.000	550.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.421.496	2.365.155
Anden gæld		3.236.771	5.469.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.213.267	8.384.652
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		6.213.267	8.384.652
PASSIVER I ALT		2.888.260	4.465.911
Oplysning om usikkerhed om going concern	5		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2013/14

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Primo	-4.043.741	-1.855.845
Tilgang	593.734	0
Afgang	0	-2.187.896
Ultimo i alt	<u>-3.450.007</u>	<u>-4.043.741</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-3.325.007</u></u>	<u><u>-3.918.741</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1. Personalemkostninger		
Pensioner	197.482	168.707
Andre personalemkostninger	-708	-12.661
Personalemkostninger	196.774	156.046
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	737.318	327.173
Finansielle indtægter	737.318	327.173
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	117.540	124.455
Finansielle omkostninger	117.540	124.455
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-68.184	0
Ændring i udskudt skat	352.750	-1.232.478
Skat af årets resultat	284.566	-1.232.478

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til, at selskabet er i stand til at opfylde sine økonomiske forpligtelser i takt med, at de forfalder. Endvidere har moderselskabet afgivet støtteerklæring og tilbagebetalingserklæring for dennes tilgodehavende i selskabet.

Ledelsen har vurderet, at disse forhold kan danne grundlag for virksomhedens fortsatte drift og det forventes, at egenkapitalen reetableres ved positiv indtjening.

6. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Region Hovedstaden har rettet krav mod selskabet vedrørende tilbagebetaling af for meget udbetalt honorar. Der er væsentlig usikkerhed om størrelsen af beløbet. I regnskabsåret er der afdraget væsentligt på gælden og det resterende tilbagebetalingskrav er indregnet under anden gæld. Målingen af forpligtelsen er baseret på en juridisk vurdering, selskabets registreringer for de pågældende ydelser samt gældende forældelsesregler. Det er ikke ledelsens vurdering, at det fulde krav vil blive tilbagebetalt.

7. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.