

# **SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS**

Juliusvej 14  
2820 Gentofte

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/06/2019**

---

**Peter Siemssen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS Juliusvej 14 2820 Gentofte  Telefonnummer: 39762119  CVR-nr: 10138450 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
<b>Revisor</b>	HR REVISION - BARRETT APS Kanalholmen 1 2650 Hvidovre DK Danmark CVR-nr: 28842562 P-enhed: 1014874468

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Siemssen Consultants ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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, 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 Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglige 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.

Hvidovre, 18/06/2019

Kenneth Barrett , mne16913

HR REVISION - BARRETT APS  
CVR: 28842562

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive speciallægepraksis.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2018 udviser et resultat på kr.	51.374
Balancen pr. 31. december udviser en samlet aktivmasse på kr.	4.190.059
Og en egenkapital på kr.	2.848.302

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

### Forventet udvikling:

Selskabet forventer en øget indtjening i det kommende regnskabsår.

### Resultatanvendelse:

Årets resultat med tillæg af overførsel fra sidste år, giver følgende beløb til disposition for generalforsamlingen:

Årets resultat	51.374
Overførsel fra sidste år	2.671.928
Til disposition	<b>2.723.302</b>

Beløbet foreslås anvendt således:

Udbytte	70.000
Regulering udbytte sidste år	0
Overførsel til næste år	2.653.3028

**I alt** **2.723.302**

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

....Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i DKK.

Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

### 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.

## Resultatopgørelse

....

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandling af patienter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at behandling finder sted.

### Eksterne udgifter:

Eksterne udgifter omfatter omkostninger afholdt i forbindelse med patienter, og omkostninger til lokaler samt kontorhold m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

**Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger indeholder løn samt lønafhængige omkostninger.

**Af- og nedskrivninger:**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

**Finansiering:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt renter vedrørende a'contoskatteordningen.

**Skat af årets resultat:**

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst beregnet med 23,5% udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

**Balance**

..

**Anlægsaktiver****Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over maksimum 7 år.

Speciallægeselskabet Siemssen Consultants ApS

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmidler og automobil med fradrag af forventet scrapværdi afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, som skønnes til 5 - 10 år.

**Finansielle anlægsaktiver:**

Depositum måles til nominal værdi.

**Værdipapirer:**

Værdipapirer måles til dagsværdi.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

**Selskabsskat:**

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

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning .....		4.903.936	4.696.841
Eksterne omkostninger .....		-991.627	-903.594
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>3.912.309</b>	<b>3.793.247</b>
Lønninger .....		-2.389.899	-2.363.881
Pensioner .....		-456.438	-413.459
Andre omkostninger til social sikring .....		-97.363	-74.077
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-817.162	-785.162
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>151.447</b>	<b>156.668</b>
Andre finansielle indtægter .....		9.333	1.139
Øvrige finansielle omkostninger .....		-94.050	-33.884
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>66.730</b>	<b>123.923</b>
Skat af årets resultat .....		-15.356	-29.527
<b>Årets resultat .....</b>		<b>51.374</b>	<b>94.396</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		70.000	70.000
Overført resultat .....		-18.626	24.396
<b>I alt .....</b>		<b>51.374</b>	<b>94.396</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		1.784.929	2.109.461
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.784.929</b>	<b>2.109.461</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		500.335	832.965
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>500.335</b>	<b>832.965</b>
Deposita .....		110.115	110.115
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>110.115</b>	<b>110.115</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.395.379</b>	<b>3.052.541</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		154.450	142.515
Tilgodehavende skat .....		30.546	42.853
Andre tilgodehavender .....		0	132.705
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>184.996</b>	<b>318.073</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		772.144	397.352
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>772.144</b>	<b>397.352</b>
Likvide beholdninger .....		837.540	513.723
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.794.680</b>	<b>1.229.148</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.190.059</b>	<b>4.281.689</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.653.302	2.671.928
Forslag til udbytte .....		70.000	70.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.848.302</b>	<b>2.866.928</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		148.500	176.176
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>148.500</b>	<b>176.176</b>
Gæld til banker .....		593.749	718.750
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		599.508	519.835
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.193.257</b>	<b>1.238.585</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.193.257</b>	<b>1.238.585</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.190.059</b>	<b>4.281.689</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3