

SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS

Juliusvej 14
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

27/06/2018

Peter Siemssen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS Juliusvej 14 2820 Gentofte Telefonnummer: 39762119 CVR-nr: 10138450 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 for Speciallægeselskabet Siemssen Consultants ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen henstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres. Ligesom det sidste år blev besluttet at årsrapporten 2017 ikke skulle revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 26/06/2018

Direktion

Peter Andreas Siemssen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2017 udviser et resultat på kr.	94.396
Balancen pr. 31. december udviser en samlet aktivmasse på kr.	4.281.689
Og en egenkapital på kr.	2.866.928

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	94.396
Overførsel fra sidste år	2.647.532

Til disposition	2.741.928
-----------------	------------------

Beløbet foreslås anvendt således:

Udbytte	70.000
Regulering udbytte sidste år	0
Overførsel til næste år	2.671.928

I alt	2.741.928
--------------	------------------

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		4.696.841	4.636.605
Eksterne omkostninger		-903.594	-856.337
Bruttoresultat		3.793.247	3.780.268
Lønninger		-2.363.881	-2.185.841
Pensioner		-413.459	-415.811
Andre omkostninger til social sikring		-74.077	-88.282
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-785.162	-785.162
Resultat af ordinær primær drift		156.668	305.172
Andre finansielle indtægter		1.139	358.949
Øvrige finansielle omkostninger		-33.884	-101.784
Ordinært resultat før skat		123.923	562.337
Skat af årets resultat		-29.527	-111.648
Årets resultat		94.396	450.689
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		70.000	70.000
Overført resultat		24.396	380.689
I alt		94.396	450.689

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		2.109.461	2.433.993
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.109.461	2.433.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		832.965	1.293.595
Materielle anlægsaktiver i alt		832.965	1.293.595
Deposita		110.115	107.773
Finansielle anlægsaktiver i alt		110.115	107.773
Anlægsaktiver i alt		3.052.541	3.835.361
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.515	
Tilgodehavende skat		42.853	
Andre tilgodehavender		132.705	238.466
Tilgodehavender i alt		318.073	238.466
Andre værdipapirer og kapitalandele		397.352	125.304
Værdipapirer og kapitalandele i alt		397.352	125.304
Likvide beholdninger		513.723	269.761
Omsætningsaktiver i alt		1.229.148	633.531
Aktiver i alt		4.281.689	4.468.892

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.671.928	2.647.532
Forslag til udbytte		70.000	70.000
Egenkapital i alt		2.866.928	2.842.532
Hensættelse til udskudt skat		176.176	191.862
Hensatte forpligtelser i alt		176.176	191.862
Gæld til banker		718.750	855.109
Skyldig selskabsskat		0	55.746
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		519.835	523.643
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.238.585	1.434.498
Gældsforpligtelser i alt		1.238.585	1.434.498
Passiver i alt		4.281.689	4.468.892

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Goodwill	324.532	324.532
Afskrivning driftsmidler	183.440	183.440
Afskrivning automobiler	277.190	277.190
I alt	785.162	785.162