

## **SPECIALLÆGE JES STEEN APS**

**Furesøvej 83 B  
2830 Virum**

**CVR-nr. 16 98 49 30**

**Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. september 2017

---

Jes Steen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for SPECIALLÆGE JES STEEN APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 22. september 2017

**Direktion**



Jes Steen  
direktør

## **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 2016 - 30. juni 2017, 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.

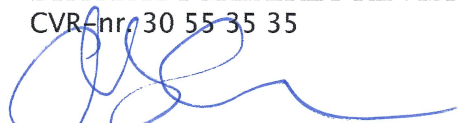
### **Konklusion**

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Birkerød, den 22. september 2017

Claus Carlsen  
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 30 55 35 35



Claus Carlsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SPECIALLÆGE JES STEEN APS  
Furesøvej 83 B  
2830 Virum

Telefon: 45834742

CVR-nr.: 16 98 49 30

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Hjemsted: Lyngby

### Direktion

Jes Steen, direktør

### Revisor

Claus Carlsen  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 82.940, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.543.657.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### **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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>672.880</b>	<b>723.068</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-760.906</u>	<u>-645.764</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-88.026</b>	<b>77.304</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-193.693</u>	<u>-191.425</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-281.719</b>	<b>-114.121</b>
Finansielle indtægter		165.622	142.166
Finansielle omkostninger		<u>-6.042</u>	<u>-14.622</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-122.139</b>	<b>13.423</b>
Skat af årets resultat		<u>39.199</u>	<u>-22.007</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-82.940</u></b>	<b><u>-8.584</u></b>
Overført resultat		<u>-82.940</u>	<u>-8.584</u>
		<b><u>-82.940</u></b>	<b><u>-8.584</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		448.702	560.868
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>448.702</b>	<b>560.868</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		186.703	223.130
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>186.703</b>	<b>223.130</b>
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>645.405</b>	<b>793.998</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.099	21.890
Andre tilgodehavender		2.916	3.560
Selskabsskat		197.036	161.105
<b>Tilgodehavender</b>		<b>266.051</b>	<b>186.555</b>
Værdipapirer		2.573.787	2.499.728
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.573.787</b>	<b>2.499.728</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>186.961</b>	<b>390.182</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.026.799</b>	<b>3.076.465</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.672.204</b>	<b>3.870.463</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>3.418.657</u>	<u>3.501.598</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>3.543.657</u></b>	<b><u>3.626.598</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>23.528</u>	<u>22.643</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>23.528</u></b>	<b><u>22.643</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.363	3.363
Anden gæld		<u>101.656</u>	<u>217.859</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>105.019</u></b>	<b><u>221.222</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>105.019</u></b>	<b><u>221.222</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.672.204</u></b>	<b><u>3.870.463</u></b>
Eventualposter m.v.	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	743.992	630.762
Andre omkostninger til social sikring	10.168	11.862
Andre personaleomkostninger	<u>6.746</u>	<u>3.140</u>
	<u><b>760.906</b></u>	<u><b>645.764</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</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 2016	370.050
Tilgang i årets løb	<u>45.100</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>415.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	146.920
Årets afskrivninger	<u>81.527</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>228.447</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u><b>186.703</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	3.501.597	3.626.597
Årets resultat	0	-82.940	-82.940
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>3.418.657</u></b>	<b><u>3.543.657</u></b>

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

### 4 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser