

Speciallæge i hudsygdomme Eva Boné ApS

Østervold 20, 1. sal, 8900 Randers C

CVR-nr. 16 99 51 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2019.

Eva Boné Stockbridge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Speciallæge i hudsygdomme Eva Boné ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 5. april 2019

Direktion

Eva Boné Stockbridge
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Speciallæge i hudsygdomme Eva Boné ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge i hudsygdomme Eva Boné ApS 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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aarhus, den 5. april 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Tim Dürr Nielsen

statsautoriseret revisor
mne41385

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Speciallæge i hudsygdomme Eva Boné ApS Østervold 20, 1. sal 8900 Randers C |
| | CVR-nr.: 16 99 51 93 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Eva Boné Stockbridge , Direktør |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.686 t.kr. mod 3.372 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 176 t.kr. mod -251 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.685.509 | 3.371.758 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.411.342 | -3.556.316 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -33.833 | -33.229 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -50.000 |
| Resultat før finansielle poster | 240.334 | -267.787 |
| Andre finansielle indtægter | 2.075 | 1.141 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -16.462 | -14.706 |
| Resultat før skat | 225.947 | -281.352 |
| Skat af årets resultat | -50.177 | 30.323 |
| Årets resultat | 175.770 | -251.029 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 175.770 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -251.029 |
| Disponeret i alt | 175.770 | -251.029 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>201.937</u> | <u>199.502</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>201.937</u> | <u>199.502</u> |
| | Deposita | <u>121.476</u> | <u>119.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>121.476</u> | <u>119.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>323.413</u> | <u>318.502</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 301.684 | 247.400 |
| | Udskudte skatteaktiver | 157.244 | 207.421 |
| | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 104.019 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>12.875</u> | <u>22.713</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>471.803</u> | <u>581.553</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.628</u> | <u>970</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>473.431</u> | <u>582.523</u> |
| | Aktiver i alt | <u>796.844</u> | <u>901.025</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 5 | Overført resultat | <u>-83.433</u> | <u>-259.203</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>116.567</u> | <u>-59.203</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 398.862 | 681.857 |
| | Anden gæld | <u>281.415</u> | <u>278.371</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>680.277</u> | <u>960.228</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>680.277</u> | <u>960.228</u> |
| | Passiver i alt | <u>796.844</u> | <u>901.025</u> |

6 Eventualposter

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.100.627 | 3.193.225 |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.719 | 37.559 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 267.996 | 325.532 |
| | 3.411.342 | 3.556.316 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 5 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 16.462 | 14.706 |
| | 16.462 | 14.706 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 387.162 | 417.475 |
| Tilgang i årets løb | 36.269 | 19.688 |
| Afgang i årets løb | 0 | -50.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | 423.431 | 387.163 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -187.661 | -154.432 |
| Årets afskrivninger | -33.833 | -33.229 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | -221.494 | -187.661 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 201.937 | 199.502 |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 200.000 | 200.000 |
| | 200.000 | 200.000 |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-----------------------|------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | -259.203 | -8.174 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>175.770</u> | <u>-251.029</u> |
| | <u>-83.433</u> | <u>-259.203</u> |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 64 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 143 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt i forbindelse med leje af lokaler i Randers. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side frem til den 1. november 2031 svarende til en huslejeforpligtelser for det kommende regnskabsår på 238 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge i hudsygdomme Eva Boné ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealisation sværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.