
Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS

Enghavevej 27, 8680 Ry

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 20 74 59 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
27/5 2019

Poul Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 27. maj 2019

Direktion

Poul Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Herning, den 27. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

mne32205

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS Enghavevej 27 8680 Ry CVR-nr.: 20 74 59 83 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skanderborg |
| Direktion | Poul Hansen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Pengeinstitut | Sparekassen Kronjylland Vestergade 25A 8600 Silkeborg |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.699.547 | 4.081.277 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.523.720 | -3.333.218 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -334.644 | -224.852 |
| Resultat før finansielle poster | | -158.817 | 523.207 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -10.463 | -8.489 |
| Resultat før skat | | -169.280 | 514.718 |
| Skat af årets resultat | 4 | 19.786 | -113.206 |
| Årets resultat | | -149.494 | 401.512 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | | 0 | 200.000 |
| Overført resultat | | -149.494 | 201.512 |
| | | -149.494 | 401.512 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 531.615 | 654.585 |
| Indretning af lejede lokaler | | 75.000 | 258.993 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 606.615 | 913.578 |
| Deposita | | 56.962 | 56.962 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 56.962 | 56.962 |
| Anlægsaktiver | | 663.577 | 970.540 |
| Varebeholdninger | | 35.000 | 35.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 236.319 | 212.748 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 15.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 44.213 |
| Tilgodehavender | | 251.319 | 256.961 |
| Likvide beholdninger | | 188.988 | 245.011 |
| Omsætningsaktiver | | 475.307 | 536.972 |
| Aktiver | | 1.138.884 | 1.507.512 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 428.965 | 578.459 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 200.000 |
| Egenkapital | 8 | 553.965 | 903.459 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 0 | 10.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 10.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.360 | 17.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 417.756 | 326.767 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 5.214 | 85.206 |
| Anden gæld | | 139.589 | 165.080 |
| Kortfristet gæld | | 584.919 | 594.053 |
| Gældsforpligtelser | | 584.919 | 594.053 |
| Passiver | | 1.138.884 | 1.507.512 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive speciallægevirksomhed.

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.125.653 | 2.940.199 |
| Pensioner | 385.644 | 380.327 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.423 | 12.692 |
| | 2.523.720 | 3.333.218 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 2 |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 10.463 | 8.432 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | 57 |
| | 10.463 | 8.489 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 5.214 | 85.206 |
| Årets udskudte skat | -23.000 | 28.000 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | -2.000 | 0 |
| | -19.786 | 113.206 |

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> DKK |
|---|------------------------|
| Kostpris 1. januar | <u>1.285.000</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.285.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | <u>1.285.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>1.285.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> |
| Afskrives over | <u>10 år</u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK | <u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK |
|---|---|--|
| Kostpris 1. januar | 1.522.901 | 545.557 |
| Tilgang i årets løb | 27.681 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>-52.975</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.497.607</u> | <u>545.557</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 868.316 | 286.564 |
| Årets afskrivninger | 150.651 | 183.993 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-52.975</u> | <u>0</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>965.992</u> | <u>470.557</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>531.615</u> | <u>75.000</u> |
| Afskrives over | <u>5-10 år</u> | <u>5 år</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita DKK |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 56.962 |
| Kostpris 31. december | 56.962 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 56.962 |

8 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 578.459 | 200.000 | 903.459 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | -149.494 | 0 | -149.494 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 428.965 | 0 | 553.965 |

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt DKK 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 Udskudt skatteaktiv

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|---------------|---------------|
| Materielle anlægsaktiver | -35.000 | 1.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 9.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | 20.000 | 0 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 15.000 | 0 |
| | 0 | 10.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 15.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | 15.000 | 0 |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter: | | |
| Ejerpantebrev på TDKK 900, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill til en regnskabsmæssig værdi på | 697.686 | 913.578 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 76/88 mdr. | 778.481 | 892.405 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Speciallægen Poul Hansen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Poul Hansen ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med Speciallægen Poul Hansen Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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:

| | |
|------------------------------|---------|
| Inventar | 2-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.