

# Speciallæge Finn Johannsen ApS

Gammelgårdsvej 10

3520 Farum

CVR-nr. 26017688

## Årsrapport for 2016

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. marts 2017

---

Finn Johannsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**Speciallæge Finn Johannsen ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Speciallæge Finn Johannsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 10. marts 2017

### **Direktion**

Finn Johannsen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### **Til kapitalejerne i Speciallæge Finn Johansen ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Speciallæge Finn Johansen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review 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.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review 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 et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Ved det udførte review 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 10. marts 2017

**City Revision A/S**

**Godkendte revisorer**

CVR-nr. 37048755

Søren Lund

Registreret revisor

## Speciallæge Finn Johannsen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Speciallæge Finn Johannsen ApS Gammelgårdsvej 10 3520 Farum
CVR-nr.	26017688
Stiftelsesdato	23. april 2001
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Finn Johannsen, Direktør
<b>Revisor</b>	City Revision A/S Godkendte revisorer Søborg Hovedgade 94B 2860 Søborg CVR-nr.: 37048755

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive speciallægepraksis og hermed naturligt forbundne aktiviteter.

Herudover ejer og udlejer selskabet fast ejendom.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -579.665, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 12.128.443, og en egenkapital på kr. 4.742.993.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Speciallæge Finn Johanssen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	45%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele (I/S) omfatter selskabets resultatandel i henhold til særskilt regnskab og med fradrag af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

### Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed (I/S) værdiansættes til selskabets kapitalkonto i henhold til særskilt regnskab og med fradrag af hensættelse for ikke realiseret avance på overdragne driftsaktiver. I takt med disse aktivers afskrivning i I/S nedskrives hensættelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Anden gæld

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

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

**Speciallæge Finn Johansen ApS**

**Anvendt regnskabspraksis**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>891.729</b>	<b>799.146</b>
Personaleomkostninger	1	-404.856	-438.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.853.310	-1.283.891
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.366.437</b>	<b>-923.604</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.368.581	1.307.908
Finansielle indtægter		0	67
Finansielle omkostninger		-229.660	-166.803
<b>Resultat før skat</b>		<b>-227.516</b>	<b>217.568</b>
Skat af årets resultat	2	-352.149	-352.005
<b>Årets resultat</b>		<b>-579.665</b>	<b>-134.437</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		-683.065	-235.637
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-579.665</b>	<b>-134.437</b>

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	11.335.778	3.390.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	148.000	196.000
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	8.000.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>11.483.778</b>	<b>11.586.288</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	485.759	434.894
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>585.759</b>	<b>434.894</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.069.537</b>	<b>12.021.182</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.750	32.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		322	202
Periodeafgrænsningsposter		54.825	21.225
<b>Tilgodehavender</b>		<b>58.897</b>	<b>53.927</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9</b>	<b>83.859</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>58.906</b>	<b>137.786</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.128.443</b>	<b>12.158.968</b>

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.514.593	5.197.658
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	6	<b>4.742.993</b>	<b>5.423.858</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.337	7.106
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.337</b>	<b>7.106</b>
Gæld til banker		5.353.050	0
Gældsbrugsgæld		1.000.000	1.085.156
Periodeafgrænsningsposter		134.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>6.487.050</b>	<b>1.085.156</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		693.959	18.000
Gæld til banker		0	5.274.203
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9	83.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.400	20.400
Selskabsskat		114.689	177.094
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.110	9.193
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		24.434	19.746
Periodeafgrænsningsposter		40.462	40.462
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>897.063</b>	<b>5.642.848</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.384.113</b>	<b>6.728.004</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.128.443</b>	<b>12.158.968</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2016	2015		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	76.624	108.260		
Pensioner	284.873	284.873		
Personaleomkostninger overført til aktiver	2.990	12.177		
Andre personaleomkostninger	40.369	33.549		
	<b>404.856</b>	<b>438.859</b>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Aktuel skat	357.918	348.028		
Ændring i udskudt skat	-5.769	4.064		
	<b>352.149</b>	<b>352.092</b>		
<b>3. Grunde og bygninger</b>				
Kostpris primo	4.393.807	4.393.807		
Overførsel primo af nu færdigrenoveret ejendom	9.240.808	0		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.766.416	0		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>15.401.031</b>	<b>4.393.807</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-1.003.519	-975.676		
Overførsel primo af nu færdigrenoveret ejendom	-1.240.808	0		
Årets afskrivninger	-54.510	-27.843		
Årets nedskrivninger	-1.766.416	0		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-4.065.253</b>	<b>-1.003.519</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.335.778</b>	<b>3.390.288</b>		
<p>Til sikkerhed for bankgæld er lyst ejerpantebreve i de 2 ejendomme for ialt kr. 1.500.000.                  Der er desuden lyst pant i udlejningsejendom til bolig for kr. 20.000 til grundejerforening.</p>				
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris primo	240.000	240.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>240.000</b>	<b>240.000</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-44.000	-5.333		
Årets afskrivninger	-48.000	-38.667		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-92.000</b>	<b>-44.000</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>148.000</b>	<b>196.000</b>		
<b>5. Oplysninger om kapitalandele i associeret virksomhed</b>				
<i>Associerede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Furesø Reumatologerne I/S	Furesø Kommune	50,00	1.023.040	2.612.208
			<b>1.023.040</b>	<b>2.612.208</b>

## Noter

2016

2015

Interessentskabets samlede aktiver andrager kr. 1.230.316

Interessentskabets samlede gæld andrager kr. 207.276.

## 6. Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	5.197.658	101.200	5.423.858
Udbetalt udbytte fra sidste år			-101.200	-101.200
Forslag til årets resultatdisponering		-683.065	103.400	-579.665
	<b>125.000</b>	<b>4.514.593</b>	<b>103.400</b>	<b>4.742.993</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til banker	5.353.050	625.000	2.853.050
Gældbrevsgæld	1.000.000	68.959	0
Periodeafgrænsningsposter	134.000	0	0
	<b>6.487.050</b>	<b>693.959</b>	<b>2.853.050</b>

Der er for gældbrevsgæld kr. 1.000.000 ikke aftalt afvikling, men det påregnes at gælden afvikles indenfor 1 - 5 år.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for forpligtelser i Furesø Reumatologerne I/S.

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er lyst pant i ejendomme, jf. note 2, for ialt 1.520.000 for bankgæld kr. 5.978.050.

Bogført værdi af ejendommene andrager kr. 11.335.778.