

SPECIALLÆGE FINN JOHANNSEN ApS

Gammelgårdsvej 10
3520 Farum

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Finn Johansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---------------------------------------------------	---

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SPECIALLÆGE FINN JOHANNSEN ApS
Gammelgårdsvej 10
3520 Farum

Telefonnummer: 44954940

CVR-nr: 26017688

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Ringkjøbing Landbobank

Revisor City Revision A/S Godk. Revisorer
Søborg Hovedgade 94B
2860 Søborg
DK Danmark

CVR-nr: 37048755

P-enhed: 1020687815

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Speciallæge Finn Johannsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Farum, den 31/05/2016

Direktion

Finn Elkjær Johannsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har, i medfør af årsregnskabslovens § 135, besluttet, at årsregnskabet for 2016 i lighed med 2015 ikke skal revideres. Ledelsen skal i denne forbindelse erklære, at betingelserne for fritagelse fra revisionspligten er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i SPECIALLÆGE FINN JOHANNSEN ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for SPECIALLÆGE FINN JOHANNSEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 udtrykker 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, 31/05/2016

Bjørn Lundskær
Statsautoriseret revisor
City Revision A/S Godk. Revisorer
CVR: 37048755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes desuden alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af udskudt skat.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst med fradrag af betalt acontoskat opført som tilgodehavende / gæld.

Den beregnede udskudte skat er opført under hensættelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige værdier af aktiver og passiver.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med periodens optjening.

Råvarer og hjælpematerialer (vareforbrug)

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger.

Autodrift

Autodrift omfatter brændstof, forsikring, vægtafgift og vedligeholdelse.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter driftsomkostninger på selskabets erhvervsejendom. Desuden er en del af ejendommen udlejet til reumatologisk kollega. Lejeindtægter er modregnet i lokaleomkostninger. Posten indeholder desuden driftsudgifter på udlejningsejendom som er under ombygning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, distributionsomkostninger, autodrift, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Omsætningen oplyses af konkurrencemæssige hensyn ikke.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes lønsumsafgift og øvrige personaleomkostninger.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

Posten omfatter selskabets resultatandel i I/S i henhold til særskilt regnskab.

Finansielle Indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer m.v.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

EDB software straksafskrivning

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles som udgangspunkt til kostpris og afskrives systematisk i resultatopgørelsen over den vurderede økonomiske levetid.

Såfremt den beregnede kapitalværdi er lavere end den bogførte værdi nedskrives aktiverne.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes økonomiske brugstider efter følgende principper:

Restværdi

Bygninger	50 år	0 %
Automobiler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
EDB hardware	3 år	0 %

Driftsmidler med kostpris under den skattemæssige grænse for straksfradrag eller med en levetid under 3 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Ejendom – nylig erhvervet - under ombygning - måles som udgangspunkt til kostpris. Der foretages ikke afskrivning før ejendommen er ombygget og taget i brug – udlejning til beboelse.

Ejendommen er dog nedskrevet ud fra en forsigtig værdiansættelse.

Finansielle anlægsaktiver

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

Omsætningsaktiver**Tilgodehavender**

Kundetilgodehavender og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, ud fra en individuel vurdering.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til DKK til balancedagens valutakurs.

Såvel realiserede som urealiserede valutagevinster og – tab føres i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		799.146	539.610
Personaleomkostninger	1	-438.859	-889.861
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.283.891	45.451
Resultat af ordinær primær drift		-923.604	-304.800
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.307.908	1.327.937
Andre finansielle indtægter		67	1.830
Øvrige finansielle omkostninger		-166.803	-56.055
Ordinært resultat før skat		217.568	968.912
Skat af årets resultat	2	-352.005	-251.712
Årets resultat		-134.437	717.200
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		-235.637	617.400
I alt		-134.437	717.200

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.390.288	3.418.131
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.000	154.667
Materielle anlægsaktiver under udførelse		8.000.000	6.030.067
Materielle anlægsaktiver i alt		11.586.288	9.602.865
Kapitalandele i associerede virksomheder		434.894	353.557
Finansielle anlægsaktiver i alt		434.894	353.557
Anlægsaktiver i alt		12.021.182	9.956.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.500	27.484
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		202	18.569
Tilgodehavende skat		0	78.035
Periodeafgrænsningsposter		21.225	25.615
Tilgodehavender i alt		53.927	149.703
Likvide beholdninger		83.859	450.695
Omsætningsaktiver i alt		137.786	600.398
Aktiver i alt		12.158.968	10.556.820

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		5.197.658	5.433.295
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt		5.423.858	5.658.095
Hensættelse til udskudt skat		7.106	3.042
Hensatte forpligtelser i alt		7.106	3.042
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.085.156	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.085.156	0
Gæld til banker		5.274.203	4.213.705
Modtagne forudbetalinger fra kunder		83.750	450.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.400	23.135
Skyldig selskabsskat		177.094	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		46.939	167.729
Deposita		40.462	40.462
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.642.848	4.895.683
Gældsforpligtelser i alt		6.728.004	4.895.683
Passiver i alt		12.158.968	10.556.820

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.433.295	99.800	5.658.095
Betalt udbytte			-99.800	-99.800
Årets resultat		-235.637	101.200	-134.437
Egenkapital, ultimo	125.000	5.197.658	101.200	5.423.858

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	108.260	565.080
Pensionsbidrag	284.873	270.634
Andre omkostninger til social sikring	45.726	54.147
	<u>438.859</u>	<u>889.861</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	348.028	232.064
Ændring af udskudt skat	4.064	19.648
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>352.092</u>	<u>251.712</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 250 anparter a 500 kr. og multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Ændring	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive speciallæge virksomhed, og hermed naturligt forbundne aktiviteter.

Selskabet er desuden påbegyndt investering i udlejningsejendomme.

Vurdering af årets resultat

Årets resultater negativt påvirket med tkr. 1.240, som hidrører fra nedskrivning på ejendom under ombygning.

Begivenheder efter balancen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for forpligtelser i Furesø Reumatologerne I/S - associeret virksomhed.

Pr. 31. december 2015 androg I/S aktiver og gæld følgende i tkr.:

Aktiver	1.125
Gæld	181

I selskabets ejendom er tinglyst ejerpantebrev til sikkerhed for bankgæld med tkr. 1.000 samt i ejendom under ombygning med tkr. 500 og tkr. 20 til sikkerhed for grundejerforening.