

Speciallæge Finn Johansen ApS

Gammelgårdsvej 10

3520 Farum

CVR-nr. 26017688

Årsrapport for 2017

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-05-2018

Finn Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Speciallæge Finn Johannsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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 24-05-2018

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 01-01-2017 - 31-12-2017, 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

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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 24-05-2018

City Revision A/S

Godkendte revisorer

CVR-nr. 37048755

Bjørn Lundskær

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 8631

Speciallæge Finn Johansen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Speciallæge Finn Johansen ApS Gammelgårdsvej 10 3520 Farum
CVR-nr.	26017688
Stiftelsesdato	23-04-2001
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Finn Johansen, Direktør
Revisor	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 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 1.189.738, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 11.877.340, og en egenkapital på kr. 5.829.331.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		892.647	891.729
Personaleomkostninger	1	-357.439	-404.856
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-115.843	-1.853.310
Driftsresultat		419.365	-1.366.437
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.316.450	1.368.581
Finansielle omkostninger		-188.777	-229.660
Resultat før skat		1.547.038	-227.516
Skat af årets resultat	2	-357.300	-352.149
Årets resultat		1.189.738	-579.665
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Overført resultat		1.083.938	-683.065
Resultatdisponering		1.189.738	-579.665

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	11.267.935	11.335.778
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	100.000	148.000
Materielle anlægsaktiver		11.367.935	11.483.778
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	327.209	485.759
Andre værdipapirer og kapitalandele		105.971	100.000
Finansielle anlægsaktiver		433.180	585.759
Anlægsaktiver		11.801.115	12.069.537
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.400	3.750
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		322	322
Udskudte skatteaktiver		1.195	0
Periodeafgrænsningsposter		64.308	54.825
Tilgodehavender		76.225	58.897
Likvide beholdninger		0	9
Omsætningsaktiver		76.225	58.906
Aktiver		11.877.340	12.128.443

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.598.531	4.514.593
Udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	6	5.829.331	4.742.993
Hensættelser til udskudt skat		0	1.337
Hensatte forpligtelser		0	1.337
Gæld til banker		4.604.044	5.353.050
Gældsbrugsgæld		0	1.000.000
Periodeafgrænsningsposter		134.000	134.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.738.044	6.487.050
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.125.000	693.959
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	9
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.718	20.400
Selskabsskat		88.492	114.689
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		-1.740	3.110
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		30.033	24.434
Periodeafgrænsningsposter		40.462	40.462
Kortfristede gældsforpligtelser		1.309.965	897.063
Gældsforpligtelser		6.048.009	7.384.113
Passiver		11.877.340	12.128.443
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2017	2016		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	62.089	76.624		
Pensioner	284.873	284.873		
Personaleomkostninger overført til aktiver	4.780	2.990		
Andre personaleomkostninger	5.697	40.369		
	357.439	404.856		
2. Skat af årets resultat				
Aktuel skat	359.832	357.918		
Ændring i udskudt skat	-2.532	-5.769		
	357.300	352.149		
3. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	15.401.031	4.393.807		
Overførsel primo af nu færdigrenoveret ejendom	0	9.240.808		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.766.416		
Kostpris ultimo	15.401.031	15.401.031		
Af- og nedskrivninger primo	-4.065.253	-1.003.519		
Overførsel primo af nu færdigrenoveret ejendom	0	-1.240.808		
Årets afskrivninger	-67.843	-54.510		
Årets nedskrivninger		-1.766.416		
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.133.096	-4.065.253		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.267.935	11.335.778		
<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>				
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	240.000	240.000		
Kostpris ultimo	240.000	240.000		
Af- og nedskrivninger primo	-92.000	-44.000		
Årets afskrivninger	-48.000	-48.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	-140.000	-92.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	148.000		
5. Oplysninger om kapitalandele i associeret virksomhed				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Furesø Reumatologerne I/S	Furesø Kommune	50,00	708.094	2.635.054
			708.094	2.635.054

Noter

2017

2016

Interessentskabets samlede aktiver andrager kr. 957.116

Interessentskabets samlede gæld andrager kr. 249.022

6. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	4.514.593	103.400	4.742.993
Udbetalt udbytte fra sidste år			-103.400	-103.400
Forslag til årets resultatdisponering		1.083.938	105.800	1.189.738
	125.000	5.598.531	105.800	5.829.331

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	4.604.044	625.000	2.104.044
Gældbrevsgæld	0	500.000	0
Periodeafgrænsningsposter	134.000	0	0
	4.738.044	1.125.000	2.104.044

Der er for gældsrevsgæld kr. 500.000 ikke aftalt afvikling, men det påregnes at gælden afvikles indenfor 1 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. 5.229.044

Bogført værdi af ejendommene andrager kr. 11.267.935

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Speciallæge Finn Johansen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler samt resultat af udlejningsaktiviteter.

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	50%
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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 nettorealiseringsværdien 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

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