

Speciallæge Finn Johansen ApS

Gammelgårdsvej 10

3520 Farum

CVR-nr. 26017688

Årsrapport for 2018

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-05-2019

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 01-01-2018 - 31-12-2018 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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 24-05-2019

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 01-01-2018 - 31-12-2018, 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24-05-2019

City Revision ApS

Godkendte revisorer

CVR-nr. 37048755

Bjørn Lundskær

Statsautoriseret revisor

mne8631

Speciallæge Finn Johannsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Speciallæge Finn Johannsen ApS Gammelgårdsvej 10 3520 Farum
CVR-nr.	26017688
Stiftelsesdato	23-04-2001
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Finn Johannsen, Direktør
Revisor	City Revision ApS Godkendte revisorer Østerfælled Torv 10, 2. 2100 København Ø 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 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 1.391.978, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 12.392.600, og en egenkapital på kr. 7.115.509.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.137.433	892.647
Personaleomkostninger	1	-352.497	-357.439
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-115.843	-115.843
Driftsresultat		669.093	419.365
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.285.549	1.316.450
Finansielle omkostninger		-149.192	-188.777
Resultat før skat		1.805.450	1.547.038
Skat af årets resultat	2	-413.472	-357.300
Årets resultat		1.391.978	1.189.738
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		1.283.978	1.083.938
Resultatdisponering		1.391.978	1.189.738

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		550.000	0
Immaterielle anlægsaktiver		550.000	0
Grunde og bygninger	3	11.200.092	11.267.935
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	127.000	100.000
Materielle anlægsaktiver		11.327.092	11.367.935
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	312.758	327.209
Andre værdipapirer og kapitalandele		117.913	105.971
Finansielle anlægsaktiver		430.671	433.180
Anlægsaktiver		12.307.763	11.801.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.776	10.400
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	322
Udskudte skatteaktiver		0	1.195
Andre tilgodehavender		7.244	0
Periodeafgrænsningsposter		30.817	64.308
Tilgodehavender		84.837	76.225
Omsætningsaktiver		84.837	76.225
Aktiver		12.392.600	11.877.340

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.882.509	5.598.531
Udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital	6	7.115.509	5.829.331
Hensættelser til udskudt skat		9.149	0
Hensatte forpligtelser		9.149	0
Gæld til banker		4.285.899	4.604.044
Periodeafgrænsningsposter		134.000	134.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.419.899	4.738.044
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		625.000	1.125.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.233	27.718
Gæld til associerede virksomheder		47.253	0
Selskabsskat		99.848	88.492
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		-7.632	-1.740
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		30.022	30.033
Periodeafgrænsningsposter		19.319	40.462
Kortfristede gældsforpligtelser		848.043	1.309.965
Gældsforpligtelser		5.267.942	6.048.009
Passiver		12.392.600	11.877.340
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2018	2017		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	37.384	62.089		
Pensioner	284.873	284.873		
Personaleomkostninger overført til aktiver	5.164	4.780		
Andre personaleomkostninger	25.076	5.697		
	352.497	357.439		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
2. Skat af årets resultat				
Aktuel skat	403.128	359.832		
Ændring i udskudt skat	10.344	-2.532		
	413.472	357.300		
3. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	15.401.031	15.401.031		
Kostpris ultimo	15.401.031	15.401.031		
Af- og nedskrivninger primo	-4.133.096	-4.065.253		
Årets afskrivninger	-67.843	-67.843		
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.200.939	-4.133.096		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.200.092	11.267.935		
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.				
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	240.000	240.000		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	75.000	0		
Kostpris ultimo	315.000	240.000		
Af- og nedskrivninger primo	-140.000	-92.000		
Årets afskrivninger	-48.000	-48.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	-188.000	-140.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	127.000	100.000		
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	634.192	2.572.328
			634.192	2.572.328

Noter

2018

2017

Interessentskabets samlede aktiver andrager kr. 923.318

Interessentskabets samlede gæld andrager kr. 289.126

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	5.598.531	105.800	5.829.331
Udbetalt udbytte fra sidste år			-105.800	-105.800
Forslag til årets resultatdisponering		1.283.978	108.000	1.391.978
	125.000	6.882.509	108.000	7.115.509

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	4.285.899	625.000	2.104.044
Periodeafgrænsningsposter	134.000	0	0
	4.419.899	625.000	2.104.044

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. 4.910.899

Bogført værdi af ejendommene andrager kr. 11.200.092

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Speciallæge Finn Johansen ApS for 2018 er aflagt 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 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 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
Goodwill	5 år	0%
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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-10 år

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.

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. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 acontoskatte.

Anden gæld

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

Speciallæge Finn Johansen ApS

Anvendt regnskabspraksis

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.