

Speciallæge Finn Johansen ApS

Gammelgårdsvej 10

3520 Farum

CVR-nr. 26017688

Årsrapport for 2019

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-05-2020

Finn Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	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 01-01-2019 - 31-12-2019 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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 28-05-2020

Direktion

Finn Johannsen
Direktør

Speciallæge Finn Johansen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallæge Finn Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Finn Johansen ApS for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling 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.

København, den 28-05-2020

City Revision ApS
Godkendte revisorer
CVR-nr. 37048755

Søren Lund
Registreret revisor
mne11354

Speciallæge Finn Johannsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Speciallæge Finn Johannsen ApS Gammelgårdsvej 10 3520 Farum
CVR-nr.	26017688
Stiftelsesdato	23-04-2001
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Direktion	Finn Johannsen, Direktør
Revisor	City Revision ApS Godkendte revisorer Midtermolen 1 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 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 1.497.728, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 12.315.108, og en egenkapital på kr. 8.505.237.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.618.467	1.137.433
Personaleomkostninger	1	-610.851	-352.497
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.510	-115.843
Driftsresultat		2.897.106	669.093
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-549.120	1.285.549
Finansielle omkostninger		-202.889	-149.192
Resultat før skat		2.145.097	1.805.450
Skat af årets resultat	2	-647.369	-413.472
Årets resultat		1.497.728	1.391.978
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	108.000
Overført resultat		1.497.728	1.283.978
Resultatdisponering		1.497.728	1.391.978

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill		500.000	550.000
Immaterielle anlægsaktiver		500.000	550.000
Grunde og bygninger	3	11.132.249	11.200.092
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	84.333	127.000
Materielle anlægsaktiver		11.216.582	11.327.092
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	758	312.758
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.544	117.913
Finansielle anlægsaktiver		27.302	430.671
Anlægsaktiver		11.743.884	12.307.763
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		278.191	46.776
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		276.000	0
Andre tilgodehavender		13.073	7.244
Periodeafgrænsningsposter		3.960	30.817
Tilgodehavender		571.224	84.837
Omsætningsaktiver		571.224	84.837
Aktiver		12.315.108	12.392.600

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.380.237	6.882.509
Udbytte for regnskabsåret		0	108.000
Egenkapital	6	8.505.237	7.115.509
Hensættelser til udskudt skat		118.331	9.149
Hensatte forpligtelser		118.331	9.149
Gæld til banker		2.112.656	4.285.899
Periodeafgrænsningsposter		0	134.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.112.656	4.419.899
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		625.000	625.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.400	34.233
Gæld til associerede virksomheder		0	47.253
Selskabsskat		538.187	99.848
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		101.761	-7.632
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	30.022
Periodeafgrænsningsposter		0	19.319
Deposita		293.536	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.578.884	848.043
Gældsforpligtelser		3.691.540	5.267.942
Passiver		12.315.108	12.392.600
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2019	2018		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	177.784	37.384		
Pensioner	284.873	284.873		
Personaleomkostninger overført til aktiver	5.238	5.164		
Andre personaleomkostninger	142.956	25.076		
	610.851	352.497		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
2. Skat af årets resultat				
Aktuel skat	538.187	403.128		
Ændring i udskudt skat	109.182	10.344		
	647.369	413.472		
3. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	15.401.031	15.401.031		
Kostpris ultimo	15.401.031	15.401.031		
Af- og nedskrivninger primo	-4.200.939	-4.133.096		
Årets afskrivninger	-67.843	-67.843		
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.268.782	-4.200.939		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.132.249	11.200.092		
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	315.000	240.000		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	75.000		
Afgang i årets løb	-160.000	0		
Kostpris ultimo	155.000	315.000		
Af- og nedskrivninger primo	-188.000	-140.000		
Årets afskrivninger	-16.000	-48.000		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	133.333	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-70.667	-188.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	84.333	127.000		
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	758	-549.120
			758	-549.120

Noter

2019

2018

Interessentskabets samlede aktiver andrager kr. 214.309

Interessentskabets samlede gæld andrager kr. 289.126

6. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	6.882.509	108.000	7.115.509
Årets resultat		1.497.728	-108.000	1.389.728
	<u>125.000</u>	<u>8.380.237</u>	<u>0</u>	<u>8.505.237</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Forfald efter 1 år</u>	<u>Forfald indenfor 1 år</u>	<u>Forfald efter 5 år</u>
Gæld til banker	2.112.656	625.000	0
	<u>2.112.656</u>	<u>625.000</u>	<u>0</u>

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. 11.132.249

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Speciallæge Finn Johansen ApS for 2019 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 nominal 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 nominal 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 nominal 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.