

Speciallæge Finn Johannsen ApS

Gammelgårdsvej 10

3520 Farum

CVR-nr. 26017688

Årsrapport for 2020

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-03-2021

Finn Johannsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Speciallæge Finn Johannsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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 18-03-2021

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 01-01-2020 - 31-12-2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 18-03-2021

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	01-01-2020 - 31-12-2020
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 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. 920.151, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 12.281.779, og en egenkapital på kr. 8.930.388.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		3.117.016	3.618.467
Personaleomkostninger	1	-1.326.702	-610.851
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-133.843	-110.510
Driftsresultat		1.656.471	2.897.106
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-434.874	-549.120
Andre finansielle indtægter		544	0
Finansielle omkostninger		-52.483	-202.889
Resultat før skat		1.169.658	2.145.097
Skat af årets resultat	2	-249.507	-647.369
Årets resultat		920.151	1.497.728
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		495.000	0
Overført resultat		425.151	1.497.728
Resultatdisponering		920.151	1.497.728

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill		450.000	500.000
Immaterielle anlægsaktiver		450.000	500.000
Grunde og bygninger	3	11.064.406	11.132.249
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	68.333	84.333
Materielle anlægsaktiver		11.132.739	11.216.582
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	-5.733	758
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.544	26.544
Finansielle anlægsaktiver		20.811	27.302
Anlægsaktiver		11.603.550	11.743.884
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		260.379	278.191
Tilgodehavende selskabsskat		336.000	276.000
Andre tilgodehavender		1.685	13.073
Periodeafgrænsningsposter		80.165	3.960
Tilgodehavender		678.229	571.224
Omsætningsaktiver		678.229	571.224
Aktiver		12.281.779	12.315.108

Speciallæge Finn Johansen ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.805.388	8.380.237
Egenkapital		8.930.388	8.505.237
Hensættelser til udskudt skat		99.332	118.331
Hensatte forpligtelser		99.332	118.331
Gæld til banker		1.757.538	2.112.656
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.757.538	2.112.656
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		625.000	625.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.031	20.400
Gæld til associerede virksomheder		23.383	0
Selskabsskat		268.506	538.187
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		319.414	101.761
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		476	0
Deposita		255.711	293.536
Kortfristede gældsforpligtelser		1.494.521	1.578.884
Gældsforpligtelser		3.252.059	3.691.540
Passiver		12.281.779	12.315.108
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Speciallæge Finn Johansen ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2020	125.000	8.380.237		8.505.237
Udbytte			495.000	495.000
Betalt udbytte			-495.000	-495.000
Årets resultat		425.151		425.151
Egenkapital 31-12-2020	125.000	8.805.388	0	8.930.388

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	387.277	177.784
Pensioner	835.792	284.873
Personaleomkostninger overført til aktiver	5.396	5.238
Andre personaleomkostninger	98.237	142.956
	1.326.702	610.851
Gennemsnitligt antal beskæftigede		1
 2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	268.506	538.187
Ændring i udskudt skat	-18.999	109.182
	249.507	647.369
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	15.401.031	15.401.031
Kostpris ultimo	15.401.031	15.401.031
Af- og nedskrivninger primo	-4.268.782	-4.200.939
Årets afskrivninger	-67.843	-67.843
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.336.625	-4.268.782
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.064.406	11.132.249
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	155.000	315.000
Afgang i årets løb		-160.000
Kostpris ultimo	155.000	155.000
Af- og nedskrivninger primo	-70.667	-188.000
Årets afskrivninger	-16.000	-16.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		133.333
Af- og nedskrivninger ultimo	-86.667	-70.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	68.333	84.333

Noter

			2020	2019
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	-5.733	-434.874
			-5.733	-434.874

Interessentskabets samlede aktiver andrager kr. 135.587

Interessentskabets samlede gæld andrager kr. 160.079

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.757.538	625.000	0
	1.757.538	625.000	0

7. Eventualforpligtelser

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

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Bogført værdi af ejendommene andrager kr. 11.132.249

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Speciallæge Finn Johansen ApS for 2020 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger og lignende omkostninger.

Personaleomkostninger

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

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	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af

Anvendt regnskabspraksis

værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i

Anvendt regnskabspraksis

skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

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.