SPECIALLÆGESELSKABET KIM MØLLER-ANDERSEN ApS

Græsdammen 4
2840 Holte

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

13/09/2018

Kim Møller-Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Egenkapitalopgørelse 12
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET KIM MØLLER-ANDERSEN ApS Græsdammen 4 2840 Holte	
	Telefonnummer:	45800242
	CVR-nr:	28136285
	Regnskabsår:	01/07/2017 - 30/06/2018
Revisor	JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Egegårdsvej 39, 1 2610 Rødovre DK Danmark	
	CVR-nr:	63778710
	P-enhed:	1004127790

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 for Speciallægeselskabet Kim Møller-Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 13/09/2018

Direktion

Kim Møller-Andersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Kim Møller-Andersen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Kim Møller-Andersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorers Etiske 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 opstillingen 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.

Rødovre, 13/09/2018

Jørgen Joost , mne673
Registreret Revisor
JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udviser et overskud på kr. 247.617 som ledelsen anser for et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.
Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

Indregning og måling:
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:
Nettoomsætning:
Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger:
Eksterne omkostninger omfatter omkostninger i form af lokaleomkostninger, kontorhold, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift .

Finansielle poster:
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat :
Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:
Anlægsaktiver:
Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:
Driftsmidler 10%
Goodwill 10%
Good-will afskrives over 10 år idet det er ledelsens opfattelse af dette giver et mere retvisende billede.

Anskaffelser på indtil 13.500 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Værdipapirer:
Værdipapirer optages til officiel kursværdi pr. statusdagen

Tilgodehavender:
Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

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

Skat og udskudt skat:
Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		**2.009.218**	**2.067.641**
Personaleomkostninger	1	-1.626.466	-1.653.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-77.008	-82.121
Resultat af ordinær primær drift		**305.744**	**331.739**
Andre finansielle indtægter		1.450	13.461
Øvrige finansielle omkostninger		-16.994	0
Ordinært resultat før skat		**290.200**	**345.200**
Skat af årets resultat	3	-42.581	-76.426
Årets resultat		**247.619**	**268.774**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Overført resultat		141.819	165.374
I alt		**247.619**	**268.774**

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre investeringsaktiver		23.000	23.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		321.719	398.728
Materielle anlægsaktiver i alt	**4**	**344.719**	**421.728**
Deposita		28.000	28.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		**28.000**	**28.000**
Anlægsaktiver i alt		**372.719**	**449.728**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.797	146.346
Tilgodehavender i alt		**111.797**	**146.346**
Andre værdipapirer og kapitalandele		157.792	174.526
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**157.792**	**174.526**
Likvide beholdninger		1.334.301	1.100.841
Omsætningsaktiver i alt		**1.603.890**	**1.421.713**
Aktiver i alt		**1.976.609**	**1.871.441**

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.216.115	1.074.296
Forslag til udbytte		105.800	103.400
Egenkapital i alt		**1.446.915**	**1.302.696**
Hensættelse til udskudt skat		14.814	42.435
Hensatte forpligtelser i alt		**14.814**	**42.435**
Skyldig selskabsskat		44.879	53.932
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		457.322	460.427
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.679	11.951
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**514.880**	**526.310**
Gældsforpligtelser i alt		**514.880**	**526.310**
Passiver i alt		**1.976.609**	**1.871.441**

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.074.296	103.400	1.302.696
Betalt udbytte			-103.400	-103.400
Årets resultat		141.819	105.800	247.619
Egenkapital, ultimo	125.000	1.216.115	105.800	1.446.915

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.479.885	1.507.045
Pensionsbidrag	123.412	123.994
Andre omkostninger til social sikring	23.169	22.742
	1.626.466	1.653.781
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.009	82.121
	77.009	82.121

3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Aktuel skat	70.202	79.398
Ændring af udskudt skat	-27.621	-.2.972
	42.581	76.426

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Kunst kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.647.693	23.000	1.009.398
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	**1.647.693**	**23.000**	**1.009.398**
Af- og nedskrivning primo	-1.647.693	0	-610.670
Årets afskrivning	0	0	-77.009
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-1.647.693**		**-687.679**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**23.000**	**321.719**

5. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:
Kim Møller-Andersen

Transaktioner med nærtstående parter:
Der har i 2017/2018 været mindre transaktioner med nærtstående parter. Mellemværendet udgør pr. 30/6-18 kr. 12.678 i kapitalejerens favør. Mellemværendet er ikke forrentet.

Ejerforhold
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets selskabskapital som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:
Kim Møller-Andersen