

Speciallæge Vilmann ApS

Høyrups Allé 1,3.th., 2900 Hellerup

CVR-nr. 29 61 92 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2017.

Peter Vilmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Speciallæge Vilmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 17. maj 2017

Direktion

Peter Vilmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Speciallæge Vilmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Vilmann ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 og FSR – danske revisors 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.

København, den 17. maj 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallæge Vilmann ApS
Høyrups Allé 1,3.th.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 29 61 92 12
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Vilmann

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Vilmann ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godgørelser under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	552.467	552.436
2 Personaleomkostninger	-559.267	-484.920
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.765	0
Driftsresultat	-9.565	67.516
Andre finansielle indtægter	0	116
Øvrige finansielle omkostninger	-899	-260
Resultat før skat	-10.464	67.372
4 Skat af årets resultat	0	-15.847
Årets resultat	-10.464	51.525
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Overføres til overført resultat	0	1.525
Disponeret fra overført resultat	-10.464	0
Disponeret i alt	-10.464	51.525

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.535	0
Materielle anlægsaktiver i alt	55.535	0
Andre tilgodehavender	10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt	65.535	10.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.141	54.245
Andre tilgodehavender	4.000	0
Periodeafgrænsningsposter	186.728	142.910
Tilgodehavender i alt	244.869	197.155
Likvide beholdninger	269.686	79.580
Omsætningsaktiver i alt	514.555	276.735
Aktiver i alt	580.090	286.735

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	223	10.687
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Egenkapital i alt	<u>125.223</u>	<u>185.687</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.000	26.000
Selskabsskat	119	15.158
Anden gæld	428.748	59.890
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>454.867</u>	<u>101.048</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>454.867</u>	<u>101.048</u>
Passiver i alt	<u>580.090</u>	<u>286.735</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	9.161	70.000	204.161
Udloddet udbytte	0	0	-70.000	-70.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.526	50.000	51.526
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	10.687	50.000	185.687
Udloddet udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-10.464	0	-10.464
	125.000	223	0	125.223

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	170.269	157.860
Pensioner	370.000	318.650
Andre omkostninger til social sikring	3.503	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>15.495</u>	<u>8.410</u>
	<u>559.267</u>	<u>484.920</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.765</u>	<u>0</u>
	<u>2.765</u>	<u>0</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	15.158
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>689</u>
	<u>0</u>	<u>15.847</u>
5. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang		<u>58.300</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>58.300</u>
Årets afskrivninger		<u>2.765</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>2.765</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>55.535</u>