

# Speciallæge Vilmann ApS

Ahornvej 19, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 29 61 92 12

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2021.

---

Peter Vilmann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 20. april 2021

### Direktion

Peter Vilmann  
Adm. direktør

## 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 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 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 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 V, den 20. april 2021

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Peter Arent Benkjer

statsautoriseret revisor  
mne35785

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Speciallæge Vilmann ApS Ahornvej 19 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 29 61 92 12
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Peter Vilmann, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten i selskabet består i at yde konsulentvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 802.473 kr. mod 795.295 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 40.228 kr. mod 191.216 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 samt 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer mv.

### 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 i 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associeret virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandele i associeret virksomhed og kapitalinteresser måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>802.473</b>	<b>795.295</b>
1 Personaleomkostninger	-752.817	-536.441
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.662	-11.662
<b>Driftsresultat</b>	<b>37.994</b>	<b>247.192</b>
Andre finansielle indtægter	15.480	0
Øvrige finansielle omkostninger	-816	-1.548
<b>Resultat før skat</b>	<b>52.658</b>	<b>245.644</b>
Skat af årets resultat	-12.430	-54.428
<b>Årets resultat</b>	<b>40.228</b>	<b>191.216</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overføres til overført resultat	0	80.616
Disponeret fra overført resultat	-72.772	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>40.228</b>	<b>191.216</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.047	36.707
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.047</u>	<u>36.707</u>
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	25.000	25.000
4 Kapitalinteresser	105	105
5 Andre tilgodehavender	0	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>25.105</u>	<u>35.105</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>50.152</u></b>	<b><u>71.812</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	298.801	258.502
Andre tilgodehavender	0	13.396
Periodeafgrænsningsposter	375	0
Tilgodehavender i alt	<u>299.176</u>	<u>271.898</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	215.480	0
Værdipapirer i alt	<u>215.480</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	95.317	171.380
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>609.973</u></b>	<b><u>443.278</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>660.125</u></b>	<b><u>515.090</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	80.595	153.367
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>318.595</u></b>	<b><u>388.967</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.250	29.000
Selskabsskat	430	50.428
Anden gæld	304.850	46.695
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>341.530</u>	<u>126.123</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>341.530</u></b>	<b><u>126.123</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>660.125</u></b>	<b><u>515.090</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	72.751	108.000	305.751
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	80.616	110.600	191.216
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	153.367	110.600	388.967
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	-72.772	113.000	40.228
	<b>125.000</b>	<b>80.595</b>	<b>113.000</b>	<b>318.595</b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	195.273	274.455
Pensioner	552.811	253.645
Andre omkostninger til social sikring	1.420	4.166
Personaleomkostninger i øvrigt	3.313	4.175
	<u><b>752.817</b></u>	<u><b>536.441</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	74.452	58.300
Tilgang i årets løb	0	16.152
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>74.452</b></u>	<u><b>74.452</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-37.745	-26.085
Årets afskrivninger	-11.660	-11.660
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-49.405</b></u>	<u><b>-37.745</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>25.047</b></u>	<u><b>36.707</b></u>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris primo	25.000	25.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>25.000</b></u>	<u><b>25.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>25.000</b></u>	<u><b>25.000</b></u>

**Noter**

---

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>4. Kapitalinteresser</b>		
Kostpris primo	<u>105</u>	<u>105</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>105</b></u>	<u><b>105</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>105</b></u>	<u><b>105</b></u>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris primo	<u>0</u>	<u>10.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>10.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>10.000</b></u>
Der specificeres således:		
Deposita	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>10.000</b></u>