



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal  
1612 København

T +45 33 93 22 33

CVR nr. 25 49 21 45

kobenhavn@rsm.dk  
www.rsm.dk

# Speciallæge Vilmann ApS

Ahornvej 19, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 29 61 92 12

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2024.

---

**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 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 22. marts 2024

### 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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 22. marts 2024

### **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

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at yde konsulentvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 251.072 kr. mod 376.985 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 35.819 kr. mod 45.562 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsprincip 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 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 eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### 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 af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### **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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalinteresser**

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **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.

#### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>251.072</b>	<b>376.985</b>
1 Personaleomkostninger	-230.462	-318.470
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-16.154
Andre driftsomkostninger	-6.000	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>14.610</b>	<b>42.361</b>
Andre finansielle indtægter	35.136	22.870
Øvrige finansielle omkostninger	-5.272	-2.773
<b>Resultat før skat</b>	<b>44.474</b>	<b>62.458</b>
Skat af årets resultat	-8.655	-16.896
<b>Årets resultat</b>	<b>35.819</b>	<b>45.562</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	35.819	45.562
<b>Disponeret i alt</b>	<b>35.819</b>	<b>45.562</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalinteresser	79.015	79.015
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>79.015</u>	<u>79.015</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>79.015</u></b>	<b><u>79.015</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.680	190.823
Tilgodehavende selskabsskat	6.939	0
Andre tilgodehavender	15.601	3.838
Tilgodehavender i alt	<u>106.220</u>	<u>194.661</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	148.377	172.513
Værdipapirer i alt	<u>148.377</u>	<u>172.513</u>
Likvide beholdninger	14.315	70.573
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>268.912</u></b>	<b><u>437.747</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>347.927</u></b>	<b><u>516.762</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>176.303</u>	<u>140.484</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>301.303</u></b>	<b><u>265.484</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.400	32.400
Selskabsskat	0	4.061
Anden gæld	<u>14.224</u>	<u>214.817</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>46.624</u>	<u>251.278</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>46.624</u></b>	<b><u>251.278</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>347.927</u></b>	<b><u>516.762</u></b>

### 3 Oplysninger om dagsværdi

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	94.922	114.400	334.322
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>45.562</u>	<u>0</u>	<u>45.562</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	140.484	0	265.484
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>35.819</u>	<u>0</u>	<u>35.819</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>176.303</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>301.303</u></b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	120.462	120.000
Pensioner	<u>110.000</u>	<u>198.470</u>
	<b><u>230.462</u></b>	<b><u>318.470</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
<b>2. Kapitalinteresser</b>		
Kostpris primo	<u>79.015</u>	<u>79.015</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>79.015</u></b>	<b><u>79.015</u></b>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <b><u>79.015</u></b>	 <b><u>79.015</u></b>
 <b>3. Oplysninger om dagsværdi</b>		 <b>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</b>
Dagsværdi ultimo		<u>148.377</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-4.091</u>