

Speciallæge Vilmann ApS

Ahornvej 19, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 29 61 92 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2020.

Peter Vilmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 12. februar 2020

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 2019 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 revisorerets 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, den 12. februar 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Peter Arent Benkjer

statsautoriseret revisor
mne35785

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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 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 eksklusiv 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser 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 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 fremadrettet 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 803.772 | 776.835 |
| 1 Personaleomkostninger | -544.918 | -492.567 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -11.662 | -11.661 |
| Driftsresultat | 247.192 | 272.607 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -1.548 | -1.838 |
| Resultat før skat | 245.644 | 270.769 |
| Skat af årets resultat | -54.428 | -60.962 |
| Årets resultat | 191.216 | 209.807 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Overføres til overført resultat | 80.616 | 101.807 |
| Disponeret i alt | 191.216 | 209.807 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 36.707 | 32.215 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>36.707</u> | <u>32.215</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 25.000 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 105 | 105 |
| Andre tilgodehavender | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>35.105</u> | <u>10.105</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>71.812</u> | <u>42.320</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 258.502 | 49.838 |
| Andre tilgodehavender | <u>13.396</u> | <u>9.406</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>271.898</u> | <u>59.244</u> |
| Likvide beholdninger | <u>171.380</u> | <u>323.806</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>443.278</u> | <u>383.050</u> |
| Aktiver i alt | <u>515.090</u> | <u>425.370</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | 153.367 | 72.751 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital i alt | <u>388.967</u> | <u>305.751</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 29.000 | 29.000 |
| Selskabsskat | 50.428 | 54.962 |
| Anden gæld | 46.695 | 35.657 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>126.123</u> | <u>119.619</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>126.123</u> | <u>119.619</u> |
| Passiver i alt | <u>515.090</u> | <u>425.370</u> |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 274.455 | 192.190 |
| Pensioner | 253.645 | 244.448 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.166 | 6.816 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>12.652</u> | <u>49.113</u> |
| | <u>544.918</u> | <u>492.567</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.548</u> | <u>1.838</u> |
| | <u>1.548</u> | <u>1.838</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 58.300 | 58.300 |
| Tilgang i årets løb | <u>16.152</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>74.452</u> | <u>58.300</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -26.085 | -14.425 |
| Årets afskrivninger | <u>-11.660</u> | <u>-11.660</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-37.745</u> | <u>-26.085</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>36.707</u> | <u>32.215</u> |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 72.751 | -29.056 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>80.616</u> | <u>101.807</u> |
| | <u>153.367</u> | <u>72.751</u> |
| | | |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 108.000 | 105.800 |
| Udloddet udbytte | -108.000 | -105.800 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |
| | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |