

ÅRSRAPPORT 2018

Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS

Vestergade 18, 2.
4600 Køge

CVR nr. 29777543

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. maj 2019

Dirigent

Svend Erik Tind

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS
Vestergade 18, 2.
4600 Køge

Telefon: 5665 7478

CVR-nr.: 29777543
Stiftelsesdato: 1. januar 2007
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Svend Erik Tind

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
11. maj 2019, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 11. maj 2019

Direktion:

Svend Erik Tind

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS for regnskabsåret 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 revisors Etske 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.

Faxe, den 11. maj 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		2.642.548	2.689.954
Personaleomkostninger	1.	-1.052.146	-987.602
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-247.238	-159.368
Resultat før finansielle poster		1.343.164	1.542.984
Andre finansielle indtægter		3	3.609
Andre finansielle omkostninger		-3.109	-7.016
Ordinært resultat før skat		1.340.058	1.539.577
Skat af årets resultat		-294.863	-339.997
ÅRETS RESULTAT		1.045.195	1.199.580
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført resultat		945.195	1.099.580
Disponeret i alt		1.045.195	1.199.580

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		128.570	192.856
Immaterielle anlægsaktiver i alt		128.570	192.856
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		719.034	452.110
Indretning lejede lokaler		52.620	23.202
Materielle anlægsaktiver i alt		771.654	475.312
Anlægsaktiver i alt		900.224	668.168
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.448	204.655
Andre tilgodehavender		1.814.723	926.647
Periodeafgrænsningsposter		0	13.774
Tilgodehavender i alt		2.032.171	1.145.076
Likvide beholdninger		3.045.227	3.141.331
Likvide beholdninger i alt		3.045.227	3.141.331
Omsætningsaktiver i alt		5.077.398	4.286.407
AKTIVER I ALT		5.977.622	4.954.575

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.366.366	4.421.169
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital i alt		5.591.366	4.646.169
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		30.003	34.098
Hensatte forpligtelser i alt		30.003	34.098
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		174.500	111.674
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		181.753	162.634
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		356.253	274.308
Gældsforpligtelser i alt		356.253	274.308
PASSIVER I ALT		5.977.622	4.954.575
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

	2018	2017		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	966.326	903.829		
Pensioner	54.343	52.928		
Andre omkostninger til social sikring	31.477	30.845		
	1.052.146	987.602		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2		
				Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo		1.188.750		
Anskaffelsessum, ultimo		1.188.750		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo		-995.894		
Årets af- og nedskrivninger		-64.286		
Af- og nedskrivninger, ultimo		-1.060.180		
Bogført værdi, ultimo		128.570		
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
3. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	746.248	101.232		
Tilgang	653.483	35.811		
Afgang	-559.904	0		
Anskaffelsessum, ultimo	839.827	137.043		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-294.138	-78.030		
Korrektion afhændede	240.276	0		
Årets af- og nedskrivninger	-66.931	-6.393		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-120.793	-84.423		
Bogført værdi, ultimo	719.034	52.620		
	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
4. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	125.000	4.421.170	100.000	4.646.170
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	945.196	100.000	1.045.196
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital, ultimo	125.000	5.366.366	100.000	5.591.366

Noter

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive speciallægepraksis.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Svend Erik Tind ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 25 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.