

Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS

Øreholmen 21, Lyndby, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 29 85 20 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2018.

Mary Amma Kjærulff Knudsen
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 2017 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 26. marts 2018

Direktion

Mary Amma Kjærulff Knudsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 26. marts 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Connie Sjøborg Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9402

Selskabsoplysninger

Selskabet Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS
Øreholmen 21, Lyndby
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 29 85 20 57
Hjemsted: Kirke Hyllinge
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Mary Amma Kjærulff Knudsen, Direktør

Revisor Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 929.543 kr. mod 767.123 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 246.301 kr. mod 85.052 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 929.543 | 767.123 |
| 1 Personaleomkostninger | -604.683 | -463.947 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -111.927 |
| Resultat før finansielle poster | 324.860 | 191.249 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -8.225 | -44.443 |
| Resultat før skat | 316.635 | 146.806 |
| Skat af årets resultat | -70.334 | -61.754 |
| Årets resultat | 246.301 | 85.052 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 140.501 | 85.052 |
| Disponeret i alt | 246.301 | 85.052 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.600 | 20.600 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 20.600 | 20.600 |
| Deposita | 207.220 | 196.720 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 207.220 | 196.720 |
| Anlægsaktiver i alt | 227.820 | 217.320 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 187.285 | 142.547 |
| Andre tilgodehavender | 8.445 | 2.016 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 3.611 |
| Tilgodehavender i alt | 195.730 | 148.174 |
| Likvide beholdninger | 171.963 | 74.812 |
| Omsætningsaktiver i alt | 367.693 | 222.986 |
| Aktiver i alt | 595.513 | 440.306 |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 | Overført resultat | 90.081 | -50.420 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>320.881</u> | <u>74.580</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.000 | 165.625 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 61.604 | 101.521 |
| | Selskabsskat | 64.334 | 35.754 |
| | Anden gæld | 123.694 | 62.826 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>274.632</u> | <u>365.726</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>274.632</u> | <u>365.726</u> |
| | Passiver i alt | <u>595.513</u> | <u>440.306</u> |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 555.086 | 396.960 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.948 | 5.176 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>44.649</u> | <u>61.811</u> |
| | <u>604.683</u> | <u>463.947</u> |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 2

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

| | | |
|--|----------------------|-----------------------|
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -50.420 | -135.472 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>140.501</u> | <u>85.052</u> |
| | <u>90.081</u> | <u>-50.420</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Lejemålet har fra lejers side en opsigelsesvarsel på 6 måneder, hvilket giver en restforpligtelse på 207 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Plastikkirurgisk Klinik Sjælland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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