

# **SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS**

Esplanaden 34, 3 th  
1263 København K

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/02/2019**

---

**Henrik Day Poulsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS  
Esplanaden 34, 3 th  
1263 København K

CVR-nr:               30506146  
Regnskabsår:       01/01/2018 - 31/12/2018

**Bankforbindelse**       Danske Bank

**Revisor**               JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
Lyskær 8, st tv  
2730 Herlev  
CVR-nr:               36972912  
P-enhed:              1020599592

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Speciallæge Henrik Day Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser betingelserne for fravalg af revision.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15/02/2019

## Direktion

Henrik Day Poulsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Speciallæge Henrik Day Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for speciallæge Henrik Day Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herlev, 15/02/2019

Jens Vadekær , mne33249  
Statsautoriseret revisor  
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
CVR: 36972912

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er fastsat således og er uændret i forhold til tidligere år:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen:**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## **Bruttoresultat:**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger der knytter sig dertil, samt andre eksterne omkostninger.

## **Nettoomsætning:**

Salg af ydelser indregnes som nettoomsætning, når ydelsen er leveret (salgsmetoden)

## **Andre eksterne omkostninger:**

Omfatter omkostninger til administration, lokaler og salg m.m.

## **Personaleomkostninger:**

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til social sikring af selskabets medarbejdere.

## **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## **Skat af årets resultat:**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster.

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

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, Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

**Balancen:****Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, som er sat til 10 år.

Det er vurderet, at den anvendte afskrivningsperiode vil give et mere nøjagtigt billede af selskabets økonomiske stilling, ligesom den er fastsat ud fra forhold i branchen.

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, som er sat til 5 år. Restværdien udgør 0%.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger:**

Likvider omfatter likvide beholdninger indestående i banker.

**Udbytte:**

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

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender eller Anden gæld"

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i regnskabet.

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:**

Måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.834.207</b>	<b>1.336.383</b>
Personaleomkostninger .....	1	-369.873	-354.531
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-151.174	-148.646
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.313.160</b>	<b>833.206</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.384	-63
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.308.776</b>	<b>833.143</b>
Skat af årets resultat .....		-292.849	-188.789
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.015.927</b>	<b>644.354</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		800.000	600.000
Overført resultat .....		215.927	44.354
<b>I alt .....</b>		<b>1.015.927</b>	<b>644.354</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		119.492	257.417
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>119.492</b>	<b>257.417</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		36.935	50.184
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>36.935</b>	<b>50.184</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>156.427</b>	<b>307.601</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		141.421	187.969
Andre tilgodehavender .....		74.502	74.502
Periodeafgrænsningsposter .....		145.742	103.495
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>361.665</b>	<b>365.966</b>
Likvide beholdninger .....		1.719.225	1.402.229
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.080.890</b>	<b>1.768.195</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.237.317</b>	<b>2.075.796</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		902.389	686.462
Forslag til udbytte .....		800.000	600.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.827.389</b>	<b>1.411.462</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		25.984	38.895
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>25.984</b>	<b>38.895</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		37.003	108.401
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		208.448	382.106
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		138.493	134.932
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>383.944</b>	<b>625.439</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>383.944</b>	<b>625.439</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.237.317</b>	<b>2.075.796</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-288.821	-280.995
Pensioner	-54.000	-54.000
Andre omkostninger til social sikring	-1.513	-1.403
Øvrige personaleomkostninger	-25.539	-18.133
	<b>-369.873</b>	<b>-354.531</b>

## 2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører speciallægevirksomhed indenfor psykiatri.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for selskabsskatter af sambeskattede indkomst samt kildeskatter på udbytter, royalties og renter.

Selskabet har indgået lejeaftale, som er uopsigelig i 16 måneder. Selskabets maksimale lejeforpligtelse udgør kr. 197.408.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	1