

SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS

Esplanaden 34B 3 th
1263 København K

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/03/2020

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 34B 3 th
1263 København K

CVR-nr: 30506146
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København K, den 28/02/2020

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 – 31. december 2019 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 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 ledelsen 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, 28/02/2020

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.739.927	1.834.207
Personaleomkostninger	1	-492.306	-369.873
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-132.741	-151.174
Resultat af ordinær primær drift		1.114.880	1.313.160
Øvrige finansielle omkostninger	2	-25.479	-4.384
Ordinært resultat før skat		1.089.401	1.308.776
Skat af årets resultat		-248.686	-292.849
Årets resultat		840.715	1.015.927
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	800.000
Overført resultat		40.715	215.927
I alt		840.715	1.015.927

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		0	119.492
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	119.492
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.686	36.935
Materielle anlægsaktiver i alt		23.686	36.935
Deposita		74.502	74.502
Finansielle anlægsaktiver i alt		74.502	74.502
Anlægsaktiver i alt		98.188	156.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.487	141.421
Periodeafgrænsningsposter		98.997	145.742
Tilgodehavender i alt		335.484	287.163
Likvide beholdninger		2.460.477	1.719.225
Omsætningsaktiver i alt		2.795.961	2.080.890
Aktiver i alt		2.894.149	2.237.317

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		943.103	902.389
Forslag til udbytte		800.000	800.000
Egenkapital i alt		1.868.103	1.827.389
Hensættelse til udskudt skat		0	25.984
Hensatte forpligtelser i alt		0	25.984
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.077	37.003
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		848.500	208.448
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.469	138.493
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.026.046	383.944
Gældsforpligtelser i alt		1.026.046	383.944
Passiver i alt		2.894.149	2.237.317

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	396.469	288.821
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	2.801	1.513
Øvrige personaleomkostninger	39.036	25.539
	492.307	369.873

2. Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger betalt til tilknyttede virksomheder udgør kr. 15.383

3. 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.

4. 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 4 måneder. Selskabets maksimale lejeforpligtelse udgør t.kr. 50.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1