



## Speciallæge Jacob Philipsen ApS

Nødebo Overdrev 6B  
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 32 09 14 66

### ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
25. maj 2018

Jacob Peter Philipsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Speciallæge Jacob Philipsen ApS  
Nødebo Overdrev 6B  
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 32 09 14 66

Telefon: 61 33 03 55  
E-mail: jacobphilipsen@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/4 2009

### Direktion

Jacob Peter Philipsen

### Revisor

Woiremose & Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Speciallæge Jacob Philipsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 24. maj 2018

### Direktion

.....  
Jacob Peter Philipsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til kapitalejeren i Speciallæge Jacob Philipsen ApS**

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Jacob Philipsen ApS for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 25. maj 2018

Woiremose & Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose  
Registreret revisor  
mne11637

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive speciallægeklinik og hermed ligestillet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Grunde og bygninger	50 år	0-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0 %

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til

balancedagens valutakurs.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.882.315</b>	<b>2.738.380</b>
1 Personaleomkostninger	-2.062.822	-2.117.772
Af- og nedskrivninger	<u>-127.851</u>	<u>-224.685</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>691.642</b>	<b>395.923</b>
Andre finansielle indtægter	46.783	13.027
Finansielle omkostninger	<u>-40.668</u>	<u>-41.209</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>697.757</b>	<b>367.741</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-147.643</u>	<u>-84.921</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>550.114</u></b>	<b><u>282.820</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	105.800	103.400
Overført resultat	<u>444.314</u>	<u>179.420</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>550.114</u></b>	<b><u>282.820</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Grunde og bygninger	1.985.710	2.017.716
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>219.397</u>	<u>315.242</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.205.107</u></b>	<b><u>2.332.958</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.205.107</u></b>	<b><u>2.332.958</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	326.966	241.583
Andre tilgodehavender	<u>29.091</u>	<u>31.288</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>356.057</u></b>	<b><u>272.871</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>741.712</u>	<u>304.508</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>741.712</u></b>	<b><u>304.508</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>533.779</u></b>	<b><u>483.014</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.631.548</u></b>	<b><u>1.060.393</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.836.655</u></b>	<b><u>3.393.351</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>3</b> Overført resultat	1.713.944	1.269.630
Forslag til udbytte	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.944.744</u></b>	<b><u>1.498.030</u></b>
<b>4</b> Anden langfristet gæld	<u>1.157.708</u>	<u>1.252.349</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.157.708</u></b>	<b><u>1.252.349</u></b>
<b>4</b> Kortfristet del af langfristet gæld	90.000	90.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.632	97.306
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	66.819	65.586
Anden gæld	<u>458.752</u>	<u>390.080</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>734.203</u></b>	<b><u>642.972</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.891.911</u></b>	<b><u>1.895.321</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.836.655</u></b>	<b><u>3.393.351</u></b>
<b>5</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.879.819	1.962.709
Pensionsbidrag	148.524	145.596
Andre omkostninger til social sikring	34.479	9.467
	<u><b>2.062.822</b></u>	<u><b>2.117.772</b></u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	157.894	89.716
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-10.251	-4.795
	<u><b>147.643</b></u>	<u><b>84.921</b></u>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.269.630	1.090.210
Årets resultat	550.114	282.820
Til disposition i alt	1.819.744	1.373.030
Foreslået udbytte for året	-105.800	-103.400
	<u><b>1.713.944</b></u>	<u><b>1.269.630</b></u>
<b>Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Lægernes Pensionsbank 6771 4047571	550.000	550.000
Lægernes Pensionsbank 6771 3040379	697.708	792.349
Gæld i alt	1.247.708	1.342.349
Kortfristet del (1. års afdrag)	-90.000	-90.000
Langfristet gæld	<u><b>1.157.708</b></u>	<u><b>1.252.349</b></u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u><b>760.000</b></u>	<u><b>850.000</b></u>
<b>Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabets hovedaktionær hæfter som selvskyldnerkautionist overfor banken.		