



Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B ST . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2017/2018

SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS

Ahlgade 30 C, 1.

4300 Holbæk

CVR NR. 35 47 68 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Holbæk den 8. januar 2019.

Stine Jacoby

Dirigent
Direktør Stine Jacoby

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for tiden 1. oktober 2017 til 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2017 til 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	9-10
Egenkapital	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 for selskabet SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

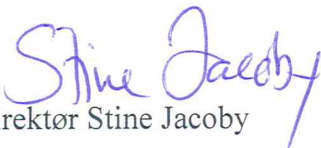
Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Ledelsen oplyser, at betingelser for fortsat fravalg af revision er opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 8. januar 2019.

Ledelsen:


Direktør Stine Jacoby

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne af SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS

Vi har opstillet årsregnskabet for SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af virksomhedens 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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, fagligkompetence 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.

Padborg, 8. januar 2019.

Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66

Hans Chr. Christensen
Registreret revisor HD (r)
MNE 1516

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive Speciallægepraksis med øjensygdomme som speciale navnet SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS, fra adressen Ahlgade 30 C, 1., 4300 Holbæk

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for SPECIALLÆGE STINE JACOBY APS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder med enkelte tilvalg for klasse C – virksomheder.

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 tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget

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

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært således:

		Restværdi
Goodwill	20 år	77,5 %
Indretning i lejede lokaler	10 år	60,0 %
Instrumenter og inventar	10 år	54,2 %

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 13.000, er udgiftsført i resultatopgørelsen som mindre anskaffelser.

Finansielle poster

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

Selskabsskat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat.

Udskudt skat er indregnet i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Goodwill, inventar, instrumenter, EDB anlæg og biler er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspis og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettokapitalstrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Debitorer er medregnet til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat er indregnet i balancen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2017 til 30. september 2018

Note	2017 / 2018 <u>Kr.</u>	2016 / 2017 <u>Kr.</u>
	3.050.223	3.102.166
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-2.012.943
	Afskrivninger	<u>-577.060</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	508.792
	Finansielle omkostninger	<u>-197.282</u>
	RESULTAT FØR SKAT	287.825
	Skat af årets indkomst	<u>-17.000</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>373.163</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte	55.000
	Overført resultat	<u>190.938</u>
	I ALT	<u>373.163</u>

Balance pr. 30. september 2018

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	2017 / 2018 <u>Kr.</u>	2016 / 2017 <u>Kr.</u>
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	1.219.116	1.297.804
		<u>1.219.116</u>	<u>1.297.804</u>
	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	67.550	78.823
	Driftsmateriel	2.337.594	2.944.287
		<u>2.405.144</u>	<u>3.023.110</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	60.087	60.087
		<u>60.087</u>	<u>60.087</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.684.347</u>	<u>4.381.001</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende fra salg	370.789	405.698
	Andre tilgodehavender	176.611	21.754
	Tilgodehavender i alt	<u>547.400</u>	<u>427.452</u>
	Likvide midler	<u>19.006</u>	<u>4.718</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>566.406</u>	<u>432.170</u>
	Aktiver i alt	<u>4.250.753</u>	<u>4.813.171</u>

Balance pr. 30. september 2018

		<u>Passiver</u>	
<u>Note</u>		2017 / 2018 <u>Kr.</u>	2016 / 2017 <u>Kr.</u>
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført overskud	332.759	141.821
	Forslag til udbytte	<u>55.000</u>	<u>125.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>467.759</u>	<u>346.821</u>
	Hensættelser		
	Udskudt skat	<u>145.000</u>	<u>128.000</u>
	Hensættelser i alt	<u>145.000</u>	<u>128.000</u>
2	Langfristede gældsforpligtelser		
	Banklån	<u>1.221.300</u>	<u>1.606.135</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.221.300</u>	<u>1.606.135</u>
	Kortfristet gæld		
2	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	375.000	365.000
	Bankgæld	1.370.383	1.498.007
	Varekreditorer	87.700	22.907
	Anden gæld	<u>583.611</u>	<u>846.301</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>2.416.694</u>	<u>2.732.215</u>
	Passiver i alt	<u>4.250.753</u>	<u>4.813.171</u>
3	Sikkerhedsstillelser		

Egenkapital

<u>Note</u>	2017 / 2018 <u>Kr.</u>	2016 / 2017 <u>Kr.</u>
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført overskud		
Saldo primo	141.821	
Overført til resultatdisponering	190.938	
	<u>332.759</u>	<u>141.821</u>
Forslag til udbytte		
Saldo primo	125.000	
Overført fra resultatdisponering	55.000	
Udbetalt	-125.000	
	<u>55.000</u>	<u>125.000</u>
I alt	<u>467.759</u>	<u>346.821</u>

Noter

<u>Note</u>	2017 / 2018 <u>Kr.</u>	2016 / 2017 <u>Kr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	-1.709.443	-1.738.715
Bidrag til sociale ordninger og pension	<u>-303.500</u>	<u>-272.120</u>
I alt	<u>-2.012.943</u>	<u>-2.010.835</u>
 Antal ansatte	 <u>3</u>	 <u>3</u>
2 <u>Langfristet gæld</u>		
Banklån	<u>1.596.300</u>	<u>1.971.135</u>
I alt	<u>1.596.300</u>	<u>1.971.135</u>
 Der forfalder således:		
Inden for 1 år i regnskabsåret 2017/2018	375.000	365.000
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2019 til 2024	1.221.300	1.575.000
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2025	<u>0</u>	<u>31.135</u>
I alt	<u>1.596.300</u>	<u>1.971.135</u>
 3 <u>Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</u>		
 Sikkerhedsstillelser		
Der er ingen sikkerhedsstillelser		
 Eventualforpligtelser		
Der er indgået leasingforpligtelser med Santader ConsumerBank på kr. 314.299 vedrørende Volvo XC90 2,0 D5 Inscription AWD 225HK 5d 8g Aut. Ydelserne forfalder således:		
 I regnskabsåret 2018 / 2019	<u>82.239</u>	
I alt	<u>82.239</u>	