



Speciallæge Claudia Becker ApS

Elmevej 23
3500 Værløse

CVR.nr.: 36 94 53 54

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. maj 2019

Claudia Becker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5. |
| Ledelsesberetning | 6. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7. |
| Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018 | 11. |
| Balance pr. 31/12 2018 | 12. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Speciallæge Claudia Becker ApS
Elmevej 23
3500 Værløse

CVR.nr.: 36 94 53 54

Telefon: 20 70 44 81
E-mail: Claudia.becker@dadlnet.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 1/7 2015

Bankforbindelse:

Nykredit
Under Krystallen 1
1780 København V

Direktion

Claudia Birgit Aidt Becker

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
C.F. Richsvej 99D st
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Speciallæge Claudia Becker 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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.

Værløse, den 9. maj 2019

Direktion

.....
Claudia Birgit Aidt Becker

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Speciallæge Claudia Becker ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Claudia Becker ApS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018, 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 10. maj 2019

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

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive kirurgisk klinik og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret 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 2018 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttotab

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 nettorealiseringsværdi 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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 5 år | 20-30 % |

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 2018 - 31/12 2018

| Note | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------------|-----------------------|
| BRUTTOTAB | -80.282 | 2.061.014 |
| 1 Personaleomkostninger | 149.444 | -2.023.165 |
| 2 Af- og nedskrivninger | <u>-119.263</u> | <u>-119.263</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -50.101 | -81.414 |
| Andre finansielle indtægter | 2.031 | 136.914 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -47.104 | -42.195 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-104.894</u> | <u>-57.876</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -200.068 | -44.571 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>27.334</u> | <u>-1.094</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-172.734</u> | <u>-45.665</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 0 | 52.900 |
| Overført resultat | <u>-172.734</u> | <u>-98.565</u> |
| I ALT | <u>-172.734</u> | <u>-45.665</u> |

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 518.970 | 638.233 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 518.970 | 638.233 |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede) | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.500.000 | 1.500.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 2.018.970 | 2.138.233 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.249 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 44.562 | 1.644 |
| Periodeafgrænsningsposter | 17.526 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 74.337 | 1.644 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 924.349 | 1.326.290 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 924.349 | 1.326.290 |
| Likvide beholdninger | 1.881 | 2.103 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.000.567 | 1.330.037 |
| AKTIVER I ALT | 3.019.537 | 3.468.270 |

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 Overført resultat | 1.195.085 | 1.367.819 |
| Forslag til udbytte | <u>0</u> | <u>52.900</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>1.245.085</u> | <u>1.470.719</u> |
| 3 Udskudt skat | <u>0</u> | <u>19.851</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>19.851</u> |
| 6 Anden langfristet gæld | 0 | 0 |
| 6 Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 163.976 |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.725.250 | 1.604.098 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 108 | 57.882 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 3.920 | 9.251 |
| Anden gæld | <u>45.174</u> | <u>142.493</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.774.452</u> | <u>1.977.700</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>1.774.452</u> | <u>1.977.700</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>3.019.537</u> | <u>3.468.270</u> |

NOTER

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Gager og lønninger | -150.000 | 2.022.033 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 556 | 1.132 |
| | <u>-149.444</u> | <u>2.023.165</u> |
| Løn, vederlag og pension til direktion | <u>0</u> | <u>2.022.000</u> |
| Note 2 - Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 896.316 | 896.316 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | <u>896.316</u> | <u>896.316</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 258.083 | 138.820 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 119.263 | 119.263 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>377.346</u> | <u>258.083</u> |
| Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>518.970</u> | <u>638.233</u> |
| Afskrivninger: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>119.263</u> | <u>119.263</u> |
| Afskrivninger i alt | <u>119.263</u> | <u>119.263</u> |
| Note 3 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skatter for tidligere år | -73 | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | -27.261 | 1.094 |
| | <u>-27.334</u> | <u>1.094</u> |

NOTER

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note 4 - Kapitalandele | | | |
| <u>Associerede virksomheder</u> | | | |
| Selskab | <u>Andel</u> | | |
| CPH Privathospital A/S, Furesø | Pct. | | |
| Kostpris primo | 20,00% | 1.500.000 | 0 |
| Tilgang i året | 0,00% | 0 | 1.500.000 |
| Afgang i året | 0,00% | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | | <u>1.500.000</u> | <u>1.500.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>20,00%</u> | <u>1.500.000</u> | <u>1.500.000</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | | <u>1.500.000</u> | <u>1.500.000</u> |
| Note 5 - Overført resultat | | | |
| Overført resultat primo | | 1.367.819 | 1.466.384 |
| Årets resultat | | <u>-172.734</u> | <u>-45.665</u> |
| Til disposition i alt | | 1.195.085 | 1.420.719 |
| Foreslået udbytte for året | | <u>0</u> | <u>-52.900</u> |
| | | <u>1.195.085</u> | <u>1.367.819</u> |
| Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Billån | | <u>0</u> | <u>163.976</u> |
| Gæld i alt | | 0 | 163.976 |
| Kortfristet del (1. års afdrag) | | <u>0</u> | <u>-163.976</u> |
| Langfristet gæld | | <u>0</u> | <u>0</u> |