



Speciallæge Claudia Becker ApS

Elmevej 23
3500 Værløse

CVR.nr.: 36 94 53 54

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. marts 2018

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 2017 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	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 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/7 2015

Bankforbindelse:

Nykredit
Under Krystallen 1
1780 København V

Direktion

Claudia Birgit Aidt Becker

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 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.

Værløse, den 16. marts 2018

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 2017 - 31/12 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 17. marts 2018

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 en forbedring i såvel omsætning som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

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 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.

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 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	2.065.546	5.706.947
1 Personaleomkostninger	-2.027.697	-3.572.384
2 Af- og nedskrivninger	-119.263	-138.820
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-81.414	1.995.743
Andre finansielle indtægter	136.914	92.301
Nedskrivning af finansielle aktiver	-42.195	0
Andre finansielle omkostninger	-57.876	-46.765
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-44.571	2.041.279
3 Skat af årets resultat	-1.094	-471.495
ÅRETS RESULTAT	-45.665	1.569.784
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	52.900	103.400
Overført resultat	-98.565	1.466.384
I ALT	-45.665	1.569.784

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	638.233	757.496
Materielle anlægsaktiver i alt	638.233	757.496
4 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	1.500.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.500.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.138.233	757.496
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	403.475
Andre tilgodehavender	1.645	0
Periodeafgrænsningsposter	0	9.395
Tilgodehavender i alt	1.645	412.870
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.326.290	1.434.006
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.326.290	1.434.006
Likvide beholdninger	2.103	294.366
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.330.038	2.141.242
AKTIVER I ALT	3.468.271	2.898.738

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	1.367.819	1.466.384
Forslag til udbytte	52.900	103.400
EGENKAPITAL I ALT	1.470.719	1.619.784
3 Udskudt skat	19.851	18.757
Hensatte forpligtelser i alt	19.851	18.757
6 Anden langfristet gæld	0	163.976
6 Kortfristet del af langfristet gæld	163.976	201.840
Gæld til pengeinstitutter	1.604.097	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.882	31.250
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.251	54.933
Anden gæld	142.495	808.198
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.977.701	1.096.221
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.977.701	1.260.197
PASSIVER I ALT	3.468.271	2.898.738

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (18 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	2.022.033	2.967.693
Pensionsbidrag	0	600.000
Andre omkostninger til social sikring	5.664	4.691
	<u>2.027.697</u>	<u>3.572.384</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>2.022.000</u>	<u>2.967.000</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	896.316	0
Tilgang i året	0	896.316
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>896.316</u>	<u>896.316</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	138.820	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	119.263	138.820
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>258.083</u>	<u>138.820</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>638.233</u>	<u>757.496</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>119.263</u>	<u>138.820</u>
Afskrivninger i alt	<u>119.263</u>	<u>138.820</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	452.738
Regulering af udskudt skat	1.094	18.757
	<u>1.094</u>	<u>471.495</u>

NOTER

		<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
Note 4 - Kapitalandele			
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
CPH Privathospital A/S, Furesø	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	20,00%	1.500.000	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20,00%</u>	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Note 5 - Overført resultat			
Overført resultat primo		1.466.384	0
Årets resultat		<u>-45.665</u>	<u>1.569.784</u>
Til disposition i alt		1.420.719	1.569.784
Foreslået udbytte for året		<u>-52.900</u>	<u>-103.400</u>
		<u>1.367.819</u>	<u>1.466.384</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser			
Billån		<u>163.976</u>	<u>365.816</u>
Gæld i alt		163.976	365.816
Kortfristet del (1. års afdrag)		<u>-163.976</u>	<u>-201.840</u>
Langfristet gæld		<u>0</u>	<u>163.976</u>