

Speciallægerne Centrum Reumatologerne ApS

**Slotsarkaderne 227
3400 Hillerød**

CVR-nr. 36 94 59 66

**Årsrapport for 2018
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2019

Khurram Ashram
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Speciallægerne Centrum Reumatologerne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. maj 2019

Direktion

Khurram Ashraf
direktør

Ali Ahmed Theibich
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallægerne Centrum Reumatologerne ApS
Slotsarkaderne 227
3400 Hillerød

CVR-nr.: 36 94 59 66

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. juli 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Khurram Ashraf, direktør
Ali Ahmed Theibich, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve drift af speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 406.100, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.015.425.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægerne Centrum Reumatologerne ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsetidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.629.411	2.626.712
Personaleomkostninger	1	<u>-1.962.427</u>	<u>-1.987.101</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		666.984	639.611
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-141.250</u>	<u>-124.480</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		525.734	515.131
Resultat før finansielle poster		525.734	515.131
Finansielle indtægter	2	-1.190	46
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.940</u>	<u>-678</u>
Resultat før skat		521.604	514.499
Skat af årets resultat	4	<u>-115.504</u>	<u>-113.289</u>
Årets resultat		<u>406.100</u>	<u>401.210</u>
Foreslået udbytte		216.000	211.600
Overført resultat		<u>190.100</u>	<u>189.610</u>
		<u>406.100</u>	<u>401.210</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		357.500	412.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>357.500</u>	<u>412.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.666	302.916
Materielle anlægsaktiver	6	<u>216.666</u>	<u>302.916</u>
Deposita		59.433	58.308
Finansielle anlægsaktiver		<u>59.433</u>	<u>58.308</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>633.599</u>	<u>773.724</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.993	82.872
Andre tilgodehavender		0	9.491
Selskabsskat		0	46.404
Tilgodehavender		<u>161.993</u>	<u>138.767</u>
Likvide beholdninger		<u>463.689</u>	<u>251.519</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>625.682</u>	<u>390.286</u>
Aktiver i alt		<u>1.259.281</u>	<u>1.164.010</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		749.425	559.325
Foreslået udbytte for regnskabsåret		216.000	211.600
Egenkapital	7	<u>1.015.425</u>	<u>820.925</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	12.644	11.628
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.644</u>	<u>11.628</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.500	38.064
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.942	124.076
Selskabsskat		43.678	0
Anden gæld		137.092	169.317
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>231.212</u>	<u>331.457</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>231.212</u>	<u>331.457</u>
Passiver i alt		<u><u>1.259.281</u></u>	<u><u>1.164.010</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.693.216	1.701.584
Pensioner	249.930	271.695
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.281</u>	<u>13.822</u>
	<u>1.962.427</u>	<u>1.987.101</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>-1.190</u>	<u>46</u>
	<u>-1.190</u>	<u>46</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.940</u>	<u>678</u>
	<u>2.940</u>	<u>678</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	114.488	103.642
Årets udskudte skat	<u>1.016</u>	<u>9.647</u>
	<u>115.504</u>	<u>113.289</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>550.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>550.000</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	137.500
Årets afskrivninger	<u>55.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>192.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>357.500</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>431.250</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>431.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	128.334
Årets afskrivninger	<u>86.250</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>214.584</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>216.666</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	559.325	211.600	820.925
Betalt ordinært udbytte	0	0	-211.600	-211.600
Årets resultat	0	190.100	216.000	406.100
Egenkapital 31. december 2018	50.000	749.425	216.000	1.015.425

8 Hensættelse til udskudt skat

Hensat i året	12.644	11.628
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	12.644	11.628
Immaterielle anlægsaktiver	9.450	4.283
Materielle anlægsaktiver	3.194	7.345
	12.644	11.628