

Speciallæge B. Madsen ApS
(CVR-nr. 37 70 16 37)

Nørrebrogade 43, st.
8900 Randers C

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. MAJ 2018 – 30. APRIL 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. 9. 2019

Dirigent

Anne-Berit Madsen
Anne-Berit Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2018 – 30. april 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 30. april 2019, aktiver | 9 |
| Balance pr. 30. april 2019, passiver | 10 |
| Noter | 11 - 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 for Speciallæge B. Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 10. juli 2019

Direktion:



Anne-Berit Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Speciallæge B. Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge B. Madsen ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed, idet vi godkender lønindberetninger i forbindelse med vores lønassistance.

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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 10. juli 2019

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Speciallæge B. Madsen ApS
Nørrebrogade 43, st.
8900 Randers C

CVR-nr.: 37 70 16 37
Stiftet: 18. maj 2016
Hjemsted: Randers
Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Direktion Anne-Berit Madsen

Revisor **SØBY REVISORER A/S**
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive speciallægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Speciallæge B. Madsen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

| | | | |
|---|--------|-----------|----|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | Restværdi | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | Restværdi | 0% |

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

| <u>Note</u> | <u>2018/19 i</u> <u>hele kr.</u> | <u>2017/18 i</u> <u>1.000 kr.</u> |
|-------------|---|--------------------------------------|
| | | |
| | BRUTTOFORTJENESTE | 1.731.549 |
| 1. | Personaleomkostninger | 1.992 |
| | Afskrivninger | -1.313 |
| | <u>-1.518.934</u> | <u>-413</u> |
| | DRIFTSRESULTAT | 266 |
| | Finansielle indtægter | 0 |
| 2. | Finansielle omkostninger | -72 |
| | <u>-71.117</u> | <u>-72</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 194 |
| 3. | Skat af årets resultat | -43 |
| | <u>63.925</u> | <u>-43</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | 151 |
| | <u><u>-227.552</u></u> | <u><u>151</u></u> |
| | | |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | |
| | Overført resultat | 98 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 53 |
| | <u>0</u> | <u>53</u> |
| | Disponeret i alt | 151 |
| | <u><u>-227.552</u></u> | <u><u>151</u></u> |

BALANCE PR. 30. APRIL 2019

AKTIVER

| <u>Note</u> | <u>30/4 2019</u> <u>i hele kr.</u> | <u>30/4 2018</u> <u>i 1.000 kr.</u> |
|---|---------------------------------------|--|
| ANLÆGSAKTIVER: | | |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver: | | |
| Goodwill | 886.667 | 1.267 |
| 5. Materielle anlægsaktiver: | | |
| Indretning lejede lokaler | 259.002 | 289 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 57.167 | 80 |
| | <u>316.169</u> | <u>369</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>1.202.836</u> | <u>1.636</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 215.986 | 215 |
| Udskudte skatteaktiver | 40.232 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 5.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 3.782 | 0 |
| | <u>265.000</u> | <u>215</u> |
| Likvide beholdninger | <u>242.397</u> | <u>298</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>507.397</u> | <u>513</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>1.710.233</u></u> | <u><u>2.149</u></u> |

BALANCE PR. 30. APRIL 2019

PASSIVER

| Note | | 30/4 2019 i hele kr. | 30/4 2018 i 1.000 kr. |
|------------|--|-------------------------|--------------------------|
| 6. | EGENKAPITAL: | | |
| | Anpartskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | -26.820 | 201 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 53 |
| | EGENKAPITAL I ALT | <u>23.180</u> | <u>304</u> |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER: | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>0</u> | <u>24</u> |
| | LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| 7. | Gæld til pengeinstitutter | <u>1.102.864</u> | <u>1.322</u> |
| | KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| 7. | Kortfristet del af langfristet gæld | 282.000 | 282 |
| | Leverandører af varer og tjenester | 5.813 | 12 |
| | Selskabsskat | 0 | 25 |
| | Gæld til kapitalejer | 156.835 | 64 |
| | Anden gæld | <u>139.541</u> | <u>116</u> |
| | | <u>584.189</u> | <u>499</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>1.687.053</u> | <u>1.821</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>1.710.233</u></u> | <u><u>2.149</u></u> |
| 8. | EVENTUALPOSTER | | |
| 9. | PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER | | |
| 10. | NÆRTSTÅENDE PARTER | | |
| 11. | OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER | | |

NOTER

Note**BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

| | 2018/19 i hele kr. | 2017/18 i 1.000 kr. |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1. PERSONALEOMKOSTNINGER: | | |
| Løn og gager | 1.450.253 | 1.219 |
| Pensioner | 51.593 | 42 |
| Andre udgifter til social sikring m.v. | 17.088 | 52 |
| | <u>1.518.934</u> | <u>1.313</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER: | | |
| Renteomkostninger m.v. i øvrigt | <u>71.117</u> | <u>72</u> |
| 3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 26 |
| Regulering af udskudt skat | <u>-63.925</u> | <u>17</u> |
| | <u>-63.925</u> | <u>43</u> |
| 4. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. maj 2018 | | 1.900.000 |
| Årets tilgang | | 0 |
| Årets afgang | | <u>0</u> |
| Kostpris 30. april 2019 | | <u>1.900.000</u> |
| Afskrivninger 1. maj 2018 | | 633.333 |
| Afskr. på afhændede aktiver | | 0 |
| Årets afskrivninger | | <u>380.000</u> |
| Afskrivninger 30. april 2019 | | <u>1.013.333</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019 | | <u>886.667</u> |

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

| | Indretning lejede lokaler | Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar |
|---|---------------------------------|--|
| Kostpris 1. maj 2018 | 301.750 | 114.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Kostpris 30. april 2019 | 301.750 | 114.000 |
| Afskrivninger 1. maj 2018 | 12.573 | 34.033 |
| Afskr. afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 30.175 | 22.800 |
| Afskrivninger 30. april 2019 | 42.748 | 56.833 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019 | 259.002 | 57.167 |

6. EGENKAPITAL:

| | 1/5 2018 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resul- tatfordeling | 30/4 2019 |
|---------------------------|----------------|---------------------|---|---------------|
| Anpartskapital | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | 200.732 | 0 | -227.552 | -26.820 |
| Forslag til udbytte | 52.900 | -52.900 | 0 | 0 |
| | <u>303.632</u> | <u>-52.900</u> | <u>-227.552</u> | <u>23.180</u> |

Anpartskapitalen fordelt således: 50 anparter à kr. 1.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:

| | 1/5 2018 gæld i alt | 30/4 2019 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til pengeinstitut | <u>1.603.799</u> | <u>1.384.864</u> | <u>282.000</u> | <u>158.190</u> |

NOTERNote**8. EVENTUALPOSTER M.V.:****Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Ingen.

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 1.441, er der givet virksomhedspant med pant i goodwill, driftsmateriel samt simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2019 udgør t.kr. 1.419.

10. NÆRTSTÅENDE PARTER:**Ejerforhold:**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Anne-Berit Madsen
Nørrebrogade 43, 1.
8900 Randers C

11. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Ingen.