

SPECIALLÆGE SUNE DAHL APS
SKT. ANNE PLADS 4 3., 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020
3. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. november 2020

Sune Dahl

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Speciallæge Sune Dahl ApS Skt. Anne Plads 4 3. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 38 61 24 33 Stiftet: 1. maj 2017 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Sune Dahl
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Lægernes Bank A/S Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Speciallæge Sune Dahl 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. oktober 2020

Direktion:

Sune Dahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Speciallæge Sune Dahl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Sune Dahl ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 9. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31412

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitetsområde i regnskabsåret.

Selskabet har realiseret et resultat på 43 tkr. mod -42 tkr. sidste år. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.912.906	3.385.021
Personaleudgifter m.m.....	1	-1.860.489	-2.376.030
Afskrivninger.....		-894.656	-849.654
Andre driftsomkostninger.....	2	-18.660	-130.766
DRIFTSRESULTAT		139.101	28.571
Andre finansielle indtægter.....		10.706	15.794
Andre finansielle udgifter.....	3	-94.874	-98.801
RESULTAT FØR SKAT		54.933	-54.436
Skat af årets resultat.....	4	-11.436	11.964
ÅRETS RESULTAT		43.497	-42.472
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		43.497	-42.472
I ALT		43.497	-42.472

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		1.861.367	2.336.609
Immaterielle anlægsaktiver.....		1.861.367	2.336.609
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.062.574	1.522.148
Indretning af lejede lokaler.....		24.000	30.000
Materielle anlægsaktiver.....		1.086.574	1.552.148
Værdipapirer.....		1.270.940	1.260.234
Lejede depositum.....		625	625
Finansielle anlægsaktiver.....		1.271.565	1.260.859
ANLÆGSAKTIVER.....		4.219.506	5.149.616
Udestående fordringer.....		317.708	297.958
Periodeafgrænsningsposter.....		25.844	19.261
Tilgodehavender.....		343.552	317.219
Likvider.....		171.059	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		514.611	317.219
AKTIVER.....		4.734.117	5.466.835

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		15.732	-27.765
EGENKAPITAL.....	5	65.732	22.235
Hensættelse til udskudt skat.....		271	11.545
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		271	11.545
Banklån, Lægernes Pension & Bank.....		2.337.236	2.809.186
Banklån, Lægernes Pension & Bank.....		651.728	784.813
Selskabsskat.....		23.399	0
Anden gæld.....		241.126	301.579
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	3.253.489	3.895.578
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	891.967	878.258
Gæld til pengeinstitutter.....		0	24.948
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		68.187	54.817
Selskabsskat.....		0	23.634
Anden gæld.....		454.471	555.820
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.414.625	1.537.477
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.668.114	5.433.055
PASSIVER.....		4.734.117	5.466.835
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleudgifter m.m.			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2018/19: 3)			
Løn og gager.....	1.695.781	2.146.490	
Pensioner.....	63.445	84.158	
Andre omkostninger til social sikring.....	17.139	21.280	
Andre personaleomkostninger.....	84.124	124.102	
	1.860.489	2.376.030	
 Særlige poster			2
Selskabet har i indeværende og sidste regnskabsår afhændet andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Selskabet har realiseret et regnskabsmæssigt tab før skat på henholdsvis 19 tkr. i indeværende regnskabsår og på 131 tkr. i sidste regnskabsår. Tabet er indregnet under andre driftsomkostninger i regnskabet.			
 Andre finansielle udgifter			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	2.412	865	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	92.462	97.936	
	94.874	98.801	
 Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	23.399	0	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-689	0	
Regulering af udskudt skat.....	-11.274	-11.964	
	11.436	-11.964	
 Egenkapital			5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2019.....	50.000	-27.765	22.235
Forslag til resultatdisponering.....		43.497	43.497
Egenkapital 30. juni 2020.....	50.000	15.732	65.732

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						6
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Banklån, Lægernes Pension & Bank.....	2.982.236	645.000	0	3.444.186	635.000	
Banklån, Lægernes Pension & Bank.....	834.728	183.000	0	964.813	180.000	
Selskabsskat.....	23.399	0	0	0	0	
Anden gæld.....	305.093	63.967	0	364.837	63.258	
	4.145.456	891.967	0	4.773.836	878.258	

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse med en månedlig leasingydelse på 12 tkr. Restløbetiden udgør 46 måneder og den samlede leasingforpligtelse 552 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Speciallæge Sune Dahl Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld på 305 tkr. med Danske Leasing A/S er taget ejendomsforbehold i personbil med bogført værdi på 364 tkr. pr. 30. juni 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Speciallæge Sune Dahl ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejdet er udført og faktureret.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, bildrift og administration mv.

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 myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.