

# **Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS**

**Præstøvej 78, 1.  
4640 Faxe**

**CVR-nr. 39 78 25 61**

**Årsrapport for perioden  
14. august 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. oktober 2019

---

Ulrich Christian Bang  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 14. august - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. august 2018 - 30. juni 2019 for Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxø 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. august 2018 - 30. juni 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 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.

Faxø, den 7. oktober 2019

### Direktion

Ulrich Christian Bang

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

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS for regnskabsåret 14. august 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, 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 virksomhedens ansvar.

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, virksomheden 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.

Birkerød, den 7. oktober 2019

Claus Carlsen  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 30 55 35 35

Claus Carlsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. Mne18573

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS  
Præstøvej 78, 1.  
4640 Faxe

CVR-nr.: 39 78 25 61

Regnskabsperiode: 14. august 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Faxe

### Direktion

Ulrich Christian Bang

### Revisor

Claus Carlsen  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål, er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed naturligt forbundet hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 282.086, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 332.086.

### **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 Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved udførte behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, hvis behandlingen kan anses som færdiggjort i forhold til afregning overfor regionen eller eventuelle privatpatienter.

### **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. 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 mv.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### 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.

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% %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 14. august - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.078.540</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.180.239</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>898.301</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-477.769</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>420.532</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-59.865</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>360.667</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-78.581</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>282.086</u></u></b>
Foreslået udbytte		54.000
Overført resultat		<u>228.086</u>
		<b><u><u>282.086</u></u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		<u>1.899.703</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.899.703</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.533.725</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>1.533.725</b></u>
Deposita		<u>24.653</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>24.653</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.458.081</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>353.415</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>353.415</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>72.280</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>425.695</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.883.776</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		228.086
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>54.000</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>332.086</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>59.177</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>59.177</u></b>
Banker		<u>2.791.055</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>2.791.055</u></b>
Banker		567.600
Selskabsskat		19.404
Anden gæld		<u>114.454</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>701.458</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.492.513</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.883.776</u></b>
Eventualposter mv.	8	

## Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.130.601
Pensioner	50.175
Andre omkostninger til social sikring	9.061
Andre personaleomkostninger	<u>-9.598</u>
	<b><u><u>1.180.239</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	<u>59.865</u>
	<b><u><u>59.865</u></u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	19.404
Årets udskudte skat	<u>59.177</u>
	<b><u><u>78.581</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 14. august 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>2.156.420</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>2.156.420</u>
Af- og nedskrivninger 14. august 2018	0
Årets afskrivninger	<u>256.717</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>256.717</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b><u><u>1.899.703</u></u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 14. august 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>1.754.777</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.754.777</u>
Af- og nedskrivninger 14. august 2018	0
Årets afskrivninger	<u>221.052</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>221.052</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b><u><u>1.533.725</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 14. august 2018	0	0	0	0
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	228.086	54.000	282.086
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>228.086</b>	<b>54.000</b>	<b>332.086</b>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2018/19 kr.
Virksomhedskapital 14. august 2018	0
Tilgang i året	50.000
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>50.000</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 14. august 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	3.358.655	0	520.655
	<b>0</b>	<b>3.358.655</b>	<b>0</b>	<b>520.655</b>

### 8 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ulrich Christian Bang

Adm. direktør

På vegne af: Ulrich Christian Bang

Serienummer: PID:9208-2002-2-231467803684

IP: 213.32.xxx.xxx

2019-10-08 17:33:14Z

NEM ID 

## Claus Elgaard Carlsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Claus Carlsen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:30553535-RID:1258113931270

IP: 176.22.xxx.xxx

2019-10-08 17:52:42Z

NEM ID 

## Ulrich Christian Bang

Dirigent

På vegne af: Ulrich Christian Bang

Serienummer: PID:9208-2002-2-231467803684

IP: 213.32.xxx.xxx

2019-10-08 18:09:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3A087-2Z1CE-6HQA5-TFB10-DXJAX-D37WP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>