


Speciallæge Anna Lamberg ApS
Østergade 20, 1. tv
8500 Grenaa

CVR-nr. 40 71 35 81

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26. juni 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Speciallæge Anna Lamberg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 26. juni 2020

Direktion:



Anna Lamberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallæge Anna Lamberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Anna Lamberg ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisors etiske 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 Deres 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, 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.

Aarhus, den 26. juni 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Speciallæge Anna Lamberg ApS
Østergade 20, 1. tv
8500 Grenaa

CVR nr.: 40 71 35 81

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Anna Lamberg

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Speciallæge Anna Lamberg ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	40 år	50 %

Der afskrives ikke på grunde.

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle 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 skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.329.586
Personaleomkostninger	1	<u>1.917.074</u>
Resultat før afskrivninger		1.412.512
Afskrivninger		<u>217.515</u>
Resultat af primær drift		1.194.997
Finansielle omkostninger		<u>80.238</u>
Resultat før skat		1.114.759
Skat af årets resultat	2	<u>248.220</u>
Årets resultat		866.539
Resultatdisponering		
Årets resultat		866.539
Overført fra tidligere år		<u>2.618.693</u>
Til disposition		3.485.232
Forslag til resultatdisponering		
Udlodning af udbytte		200.000
Overført til næste år		<u>3.285.232</u>
I alt		3.485.232

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		2.090.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>2.090.000</u>
Grunde og bygninger		1.836.708
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		770.400
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.607.108</u>
Deposita		21.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>21.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.718.108</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		289.609
Periodeafgrænsningsposter		6.600
Tilgodehavender i alt		<u>296.209</u>
Likvide beholdninger		148.836
Likvide beholdninger i alt		<u>148.836</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>445.045</u>
Aktiver i alt		<u>5.163.153</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	3	40.000
Forslag til udbytte	3	200.000
Overført overskud	3	<u>3.285.232</u>
Egenkapital i alt		<u>3.525.232</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>350.195</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>350.195</u>
Anden gæld		<u>35.877</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>35.877</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.405
Selskabsskat		18.364
Anden gæld		<u>1.155.081</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.251.849</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.287.726</u>
Passiver i alt		<u>5.163.153</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019
	Gager og lønninger	1.600.980
	Pensioner	118.331
	Andre omkostninger til social sikring	19.519
	Øvrige personaleomkostninger	178.244
	Personaleomkostninger i alt	1.917.074

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.

2	Skat af årets resultat	2019
	Årets aktuelle skat	188.364
	Årets udskudte skat	59.856
	Skat af årets resultat i alt	248.220

3	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	40.000	2.618.693	0	0	2.658.693
	Overført til frie reserver	0	0	2.618.693	0	2.618.693
	Årets resultat	0	-2.618.693	866.539	0	-1.752.154
	Årets udbytte	0	0	-200.000	200.000	0
	Egenkapital ultimo	40.000	0	3.285.232	200.000	3.525.232

4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 500 i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 1.837.

Værdi af sikret gæld tkr. 0.