

SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS

CVR-nr.: 10138450

Juliusvej 14
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/11/2022

Peter Siemssen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS
Juliusvej 14
2820 Gentofte

CVR-nr.: 10138450
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor HR REVISION - BARRETT APS
Kanalholmen 1
2650 Hvidovre
DK Danmark
CVR-nr.: 28842562
P-enhed: 1014874468

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for SPECIALLÆGESELSKABET SIEMSEN CONSULTANTS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gentofte, den 14/11/2022

Direktion

Peter Andreas Siemssen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Siemssen Consultants ApS

Revision er fravalgt

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på baggrund 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, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Hvidovre, den 14/11/2022

HR REVISION - BARRETT APS
CVR-nr.: 28842562
Kenneth Barrett, mne16913
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive speciallægepraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2021 udviser et resultat på kr.	-26.679
Balancen pr. 31. december udviser en samlet aktivmasse på kr.	4.373.836
Og en egenkapital på kr.	3.699.103

Begivenheder efter regnskabsarets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsarets afslutning som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Selskabet forventer en øget indtjening i det kommende regnskabsår.

Resultatanvendelse:

Årets resultat med tillæg af overførsel fra sidste år, giver følgende beløb til disposition for generalforsamlingen:

Årets resultat	-26.679
Overførsel fra sidste år	3.600.782
Til disposition	3.574.103

Beløbet foreslås anvendt således:

Udbytte	100.000
Regulering udbytte sidste år	0
Overførsel til næste år	3.374.103
I alt	3.574.103

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabs-
klasse B og er aflagt i DKK.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandling af patienter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at behandling finder sted.

Speciallægeselskabet Siemssen Consultants ApS

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Eksterne udgifter:

Eksterne udgifter omfatter omkostninger afholdt i forbindelse med patienter, og omkostninger til lokaler samt kontorhold m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger indeholder løn samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansiering:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt renter vedrørende a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst beregnet med 22% udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over maksimum 10 år.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler og automobil med fradrag af forventet scrapværdi afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, som skønnes til 5 - 10 år.

Finansielle anlægsaktiver:

Depositum måles til nominel værdi.

Værdipapirer:

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisiko efter en individuel vurdering.

Selskabsskat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		5.180.251	5.601.680
Eksterne omkostninger		-926.959	-955.744
Bruttoresultat		4.253.292	4.645.936
Lønninger		-2.863.780	-2.705.429
Pensioner		-549.121	-546.520
Andre omkostninger til social sikring		-109.454	-83.640
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-324.532	-294.854
Resultat af ordinær primær drift		406.405	1.015.493
Andre finansielle indtægter		16.498	11.355
Øvrige finansielle omkostninger		-394.176	-194.382
Ordinært resultat før skat		28.727	832.466
Skat af årets resultat	1	-55.406	-191.087
Årets resultat		-26.679	641.379
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	70.000
Overført resultat		-126.679	571.379
I alt		-26.679	641.379

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		811.333	1.135.865
Immaterielle anlægsaktiver i alt		811.333	1.135.865
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Deposita		231.461	110.118
Finansielle anlægsaktiver i alt		231.461	110.118
Anlægsaktiver i alt		1.042.794	1.245.983
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		430.854	852.441
Andre tilgodehavender		0	406.612
Tilgodehavender i alt		430.854	1.259.053
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.319.596	1.897.123
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.319.596	1.897.123
Likvide beholdninger		580.592	382.724
Omsætningsaktiver i alt		3.331.042	3.538.900
AKTIVER I ALT		4.373.836	4.784.883

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.474.103	3.600.782
Forslag til udbytte		100.000	70.000
Egenkapital i alt		3.699.103	3.795.782
Hensættelse til udskudt skat		133.254	189.574
Hensatte forpligtelser i alt		133.254	189.574
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		25.676	96.485
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		515.803	703.042
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		541.479	799.527
Gældsforpligtelser i alt		541.479	799.527
PASSIVER I ALT		4.373.836	4.784.883

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	64350	127776
Ændring af udskudt skat	-56320	57222
Regulering vedrørende tidligere år	47376	6089
	55406	191087

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der eksisterer ingen usædvanlige eventualaktiver eller eventualforpligtelser, som ikke fremgaa af årsregnskabet. Der er stillet sikkerhed for mellemværende med bank i goodwill, driftsmidler og værdipapirdepot.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	3