

SPECIALLÆGESELSKABET KIM MØLLER-ANDERSEN ApS

Græsdammen 4
2840 Holte

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

09/11/2021

Kim Møller-Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET KIM MØLLER-ANDERSEN ApS Græsdammen 4 2840 Holte
	CVR-nr: 28136285 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021
Revisor	JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Else Sørensens Vej 30, 1 2610 Rødovre DK Danmark
	CVR-nr: 63778710 P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for SPECIALLÆGESELSKABET KIM MØLLER-ANDERSEN 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.

Holte, den 09/11/2021

Direktion

Kim Møller-Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Kim Møller-Andersen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Kim Møller-Andersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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, 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 revisorerets 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 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.

Rødovre, 09/11/2021

Jørgen Joost , mne673
Registreret Revisor
JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. 265.284 som ledelsen anser for et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger:

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger i form af lokaleomkostninger, kontorhold, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift .

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat :

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler 10%

Goodwill 10%

Good-will afskrives over 10 år idet det er ledelsens opfattelse af dette giver et mere retvisende billede.

Anskaffelser på indtil 30.700 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Værdipapirer:

Værdipapirer optages til dagsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

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

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.842.075	2.144.611
Personaleomkostninger	1	-1.693.468	-1.616.903
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.195	-83.195
Resultat af ordinær primær drift		41.412	444.513
Andre finansielle indtægter		277.015	69.520
Øvrige finansielle omkostninger		-736	-66
Ordinært resultat før skat		317.691	513.967
Skat af årets resultat	2	-52.407	-134.624
Årets resultat		265.284	379.343
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Overført resultat		152.284	268.743
I alt		265.284	379.343

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre investeringsaktiver		23.000	23.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		538.800	277.995
Materielle anlægsaktiver i alt	3	561.800	300.995
Deposita		49.500	28.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		49.500	28.000
Anlægsaktiver i alt		611.300	328.995
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		171.843	313.577
Tilgodehavender i alt		171.843	313.577
Andre værdipapirer og kapitalandele		990.514	499.285
Værdipapirer og kapitalandele i alt		990.514	499.285
Likvide beholdninger		526.848	1.092.435
Omsætningsaktiver i alt		1.689.205	1.905.297
AKTIVER I ALT		2.300.505	2.234.292

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.400.229	1.247.945
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Egenkapital i alt		1.638.229	1.483.545
Hensættelse til udskudt skat		29.568	22.835
Hensatte forpligtelser i alt		29.568	22.835
Skyldig selskabsskat		51.928	85.379
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		569.231	627.721
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.549	14.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		632.708	727.912
Gældsforpligtelser i alt		632.708	727.912
PASSIVER I ALT		2.300.505	2.234.292

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.247.945	110.600	1.483.545
Betalt udbytte			-110.600	-110.600
Årets resultat		152.284	113.000	265.284
Egenkapital, ultimo	125.000	1.400.229	113.000	1.638.229

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	1.459.085	1.414.077
Pensionsbidrag	212.117	184.359
Andre omkostninger til social sikring	22.266	18.467
	<u>1.693.468</u>	<u>1.616.903</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Aktuel skat	65.692	119.514
Regulering tidligere år	-20.018	0
Ændring af udskudt skat	6.733	15.110
	<u>52.407</u>	<u>-7.089</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Kunst kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.647.693	23.000	1.125.877
Tilgang	0	0	400.000
Afgang	0	0	-160.000
Kostpris ultimo	1.647.693	23.000	1.365.877
Af- og nedskrivning primo	-1.647.693	0	-847.882
Årets afskrivning	0	0	-107.195
Tilbageførsel ved afgang	0	0	128.000
Af- og nedskrivning ultimo	-1.647.693	-	-827.077
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	23.000	538.800

4. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst Lønninger	266.921	66.388
Dagsværdi af værdipapirer, ultimo	<u>990.514</u>	<u>499.285</u>

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	2