

SPECIALLÆGESELSKABET KIM MØLLER-ANDERSEN ApS

CVR-nr.: 28136285

Græsdammen 4
2840 Holte

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

03/12/2022

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: 01/07/2021 - 30/06/2022
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 2021 - 30. juni 2022 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 02/12/2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 revisors 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, den 02/12/2022

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. 72.637 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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. 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 31.000 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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.101.667	1.842.075
Personaleomkostninger	1	-1.700.976	-1.693.468
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.195	-107.195
Resultat af ordinær primær drift		293.496	41.412
Andre finansielle indtægter		13.492	277.015
Øvrige finansielle omkostninger		-211.425	-736
Ordinært resultat før skat		95.563	317.691
Skat af årets resultat	2	-22.926	-52.407
Årets resultat		72.637	265.284
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Overført resultat		-41.763	152.284
I alt		72.637	265.284

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre investeringsaktiver		23.000	23.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		575.605	538.800
Materielle anlægsaktiver i alt	3	598.605	561.800
Deposita		49.500	49.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		49.500	49.500
Anlægsaktiver i alt		648.105	611.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.363	171.843
Tilgodehavende skat		16.389	0
Tilgodehavender i alt		255.752	171.843
Andre værdipapirer og kapitalandele		792.950	990.514
Værdipapirer og kapitalandele i alt		792.950	990.514
Likvide beholdninger		425.473	526.848
Omsætningsaktiver i alt		1.474.175	1.689.205
AKTIVER I ALT		2.122.280	2.300.505

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.358.466	1.400.229
Forslag til udbytte		114.400	113.000
Egenkapital i alt		1.597.866	1.638.229
Hensættelse til udskudt skat		52.015	29.568
Hensatte forpligtelser i alt		52.015	29.568
Skyldig selskabsskat		0	51.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		461.563	569.231
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.836	11.549
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		472.399	632.708
Gældsforpligtelser i alt		472.399	632.708
PASSIVER I ALT		2.122.280	2.300.505

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.400.229	113.000	1.638.229
Betalt udbytte			-113.000	-113.000
Årets resultat		-41.763	114.400	72.637
Egenkapital, ultimo	125.000	1.358.466	114.400	1.597.866

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	1.469.178	1.459.085
Pensionsbidrag	203.529	212.117
Andre omkostninger til social sikring	28.269	22.266
	<u>1.700.976</u>	<u>1.693.468</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
Aktuel skat	0	65.692
Regulering tidligere år	479	-20.018
Ændring af udskudt skat	22.447	6.733
	<u>22.926</u>	<u>52.407</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Kunst kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.647.693	23.000	1.365.877
Tilgang	0	0	160.000
Afgang	0	0	-160.000
Kostpris ultimo	<u>1.647.693</u>	<u>23.000</u>	<u>1.365.877</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.647.693	0	-827077
Årets afskrivning	0	0	-107.195
Tilbageførsel ved afgang	0	0	144.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.647.693</u>	<u>-790.272</u>	<u>-790.272</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>23.000</u>	<u>575.605</u>

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

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst Lønninger	-211.425	266.921
Dagsværdi af værdipapirer, ultimo	<u>792.950</u>	<u>990.514</u>

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22
	2