

# **SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS**

**CVR-nr.: 30506146**

Esplanaden 34B 3 th  
1263 København K

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

**18/02/2022**

---

**Henrik Day Poulsen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS  
Esplanaden34B 3 th  
1263København K

CVR-nr:            30506146  
Regnskabsår:    01/01/2021 - 31/12/2021

**Revisor**            JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
Lyskær8, st tv  
2730Herlev  
DKDanmark  
CVR-nr:            36972912  
P-enhed:           1020599592

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN 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.

København K , den 14/02/2022

### **Direktion**

Henrik Day Poulsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

TIL DEN DAGLIGE LEDELSE I SPECIALLÆGE HENRIK DAY POULSEN ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Selskab B for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 14/02/2022

Jens Vadekær ,mne33249  
statsautoriseret revisor  
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
CVR:36972912

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører speciallægevirksomhed indenfor psykiatri.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er fastsat således og er uændret i forhold til tidligere år:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen:**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger der knytter sig dertil, samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Salg af ydelser indregnes som nettoomsætning, når ydelsen er leveret (salgsmetoden)

### **Andre eksterne omkostninger:**

Omfatter omkostninger til administration, lokaler og salg m.m.

### **Personaleomkostninger:**

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til social sikring af selskabets medarbejdere.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt værdireguleringer af selskabets værdipapirer.

### **Skat af årets resultat:**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster.

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

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, Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

### **Balancen:**

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, som er sat til 5 år. Restværdien udgør 0%.

**Andre værdipapirer og kapitalandele:**

Omfatter børsnoterede værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer indregnes på anskaffelsestidpunktet til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi (statusdagens børskurs).

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger:**

Likvider omfatter likvide beholdninger indestående i banker.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender eller Anden gæld"

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i regnskabet.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Måles til nominel værdi.

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

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>2.096.431</b>	<b>2.020.491</b>
Personaleomkostninger	1	-563.372	-551.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.437	-13.249
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>1.522.622</b>	<b>1.455.742</b>
Andre finansielle indtægter		411.900	290.424
Øvrige finansielle omkostninger		-210.191	-22.186
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.724.331</b>	<b>1.723.980</b>
Skat af årets resultat		-381.882	-383.410
<b>Årets resultat</b>		<b>1.342.449</b>	<b>1.340.570</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Overført resultat		1.042.449	1.040.570
<b>I alt</b>		<b>1.342.449</b>	<b>1.340.570</b>

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.437
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>10.437</b>
Deposita		80.568	80.568
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>80.568</b>	<b>80.568</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>80.568</b>	<b>91.005</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.522	231.920
Periodeafgrænsningsposter		94.414	38.413
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>271.936</b>	<b>270.333</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.476.703	1.499.195
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>2.476.703</b>	<b>1.499.195</b>
Likvide beholdninger		1.822.442	1.209.753
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.571.081</b>	<b>2.979.281</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>4.651.649</b>	<b>3.070.286</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.026.122	1.983.673
Forslag til udbytte		300.000	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.451.122</b>	<b>2.408.673</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.052	69.577
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		655.259	16.849
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		507.216	575.187
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.200.527</b>	<b>661.613</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.200.527</b>	<b>661.613</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>4.651.649</b>	<b>3.070.286</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	461.243	456.791
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	3.526	3.197
Øvrige personaleomkostninger	44.603	37.512
	<b>563.372</b>	<b>551.500</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for selskabsskatter af sambeskattede indkomst samt kildeskatter på udbytter, royalties og renter.

Selskabet har indgået lejeaftale, som er uopsigelig i 21 måneder. Selskabets maksimale lejeforpligtelse udgør t.kr. 239.

## 3. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Selskabet har børsnoterede værdipapirer der indregnes til statusdagens kurs.

Den urealiserede netto avance for året der er indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 206.976.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2021</b>
	2