

Lægeklinikken Budolfi Plads
Kim Mølenberg Alment Praktiserende Læge ApS
Budolfi Plads 1, 2.th
9000 Aalborg

CVR-nummer: 10 13 96 27

ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. juni 2016

Kim Mølenberg



Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup



Asmildklostervej 11
8800 Viborg



Erhvervsbyvej 13
8700 Horsens



Præstegårdsvej 5
9600 Aars

LMO ERHVERVSREVISION

TLF. 7668 8600
CVR 36563877
info@lmoerhvervsrevision.dk
www.lmoerhvervsrevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Lægeklinikken Budolfi Plads, Kim Mølenberg Alment Praktiserende Læge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. juni 2016

Direktion

Kim Mølenberg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lægeklinikken Budolfi Plads, Kim Mølenberg Alment Praktiserende Læge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lægeklinikken Budolfi Plads, Kim Mølenberg Alment Praktiserende Læge ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's 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.

Horsens, den 14. juni 2016

LMO Erhvervsrevision Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 36563877

Dennis Veje Rasmussen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lægeklinikken Budolfi Plads Kim Mølenberg Alment Praktiserende Læge ApS Budolfi Plads 1, 2.th 9000 Aalborg
	Telefon: 98 12 44 66 Telefax: 96 30 21 80
	CVR-nr.: 10 13 96 27 Stiftet: 24. juni 2003 Hjemsted: Aalborg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Mølenberg
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt revisionsaktieselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens
Hovedaktivitet	Selskabets aktivitet består af at drive alment lægepraksis.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Lægeklinikken Budolfi Plads, Kim Mølenberg Alment Praktiserende Læge ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0-10 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.351.735	1.051
1 Personaleomkostninger	0	-51
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-169
Andre driftsomkostninger	-29.473	0
DRIFTSRESULTAT	1.322.262	831
Andre finansielle indtægter	127	1
Andre finansielle omkostninger	-13.040	-13
RESULTAT FØR SKAT	1.309.349	819
Skat af årets resultat	-314.663	-205
ÅRETS RESULTAT	994.686	614
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Overført resultat	-505.314	614
DISPONERET I ALT	994.686	614

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**AKTIVER**

	2015 kr.	2014 tkr.
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	423
Materielle anlægsaktiver	0	423
ANLÆGSAKTIVER	0	423
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	145.418	164
Andre tilgodehavender	2.915.761	1.263
Tilgodehavender	3.061.179	1.427
Likvide beholdninger	187.227	305
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.248.406	1.732
AKTIVER	3.248.406	2.155

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**PASSIVER**

	2015 kr.	2014 tkr.
Virksomhedskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	21.669	22
Overført resultat	1.179.864	1.685
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
2 EGENKAPITAL	2.826.533	1.832
Hensættelse til udskudt skat	0	13
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	13
Kreditinstitutter	836	1
Selskabsskat	340.771	229
Anden gæld	80.266	80
Kortfristede gældsforpligtelser	421.873	310
GÆLDSFORPLIGTELSER	421.873	310
PASSIVER	3.248.406	2.155

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	51
	<u>0</u>	<u>51</u>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	21.669	0	21.669
Overført resultat	1.685.178	-505.314	1.179.864
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.500.000	1.500.000
	<u>1.831.847</u>	<u>994.686</u>	<u>2.826.533</u>

3 Eventualposter mv.

Der påhviler ikke selskabet eventualposter.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.