

Lægehuset Fraugde ApS
CVR-nr. 11187587
Festgræsset 12
5220 Odense SØ

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

Dirigent

Navn: Erling Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lægehuset Fraugde ApS
Festgræsset 12
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 11187587

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Erling Jacobsen
Gitte Søgaard Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Lægehuset Fraugde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fraugde, den 23.05.2016

Direktion

Erling Jacobsen

Gitte Søgaard Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lægehuset Fraugde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lægehuset Fraugde ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 23.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgør huslejeindtægter og omfatter årets periodiserede huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende gæld, amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved låneoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter leje modtaget fra lejere vedrørende en senere periode.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		408.006	421.936
Af- og nedskrivninger		(82.890)	(82.778)
Driftsresultat		325.116	339.158
Andre finansielle omkostninger		(311.689)	(323.495)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		13.427	15.663
Skat af ordinært resultat	1	(9.643)	(4.514)
Årets resultat		3.784	11.149
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.784	11.149
		3.784	11.149

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		7.442.111	7.514.738
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>10.263</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>7.442.111</u>	<u>7.525.001</u>
 Anlægsaktiver		 <u>7.442.111</u>	 <u>7.525.001</u>
 Udskudt skat	3	56.000	44.000
Andre tilgodehavender		<u>1.125</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>57.125</u>	<u>44.000</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>57.125</u>	 <u>44.000</u>
 Aktiver		 <u><u>7.499.236</u></u>	 <u><u>7.569.001</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		47.565	43.781
Egenkapital		<u>247.565</u>	<u>243.781</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.692.829	3.692.829
Modtagne forudbetalinger fra kunder		76.000	76.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>3.768.829</u>	<u>3.768.829</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		3.244.556	3.452.265
Skyldig selskabsskat		44.692	29.925
Anden gæld		193.594	74.201
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.482.842</u>	<u>3.556.391</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.251.671</u>	<u>7.325.220</u>
Passiver		<u>7.499.236</u>	<u>7.569.001</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	43.781	243.781
Årets resultat	0	3.784	3.784
Egenkapital ultimo	200.000	47.565	247.565

Noter

	2015	2014		
	kr.	kr.		
1. Skat af ordinært resultat				
Aktuel skat	21.654	22.036		
Ændring af udskudt skat	(12.000)	(17.500)		
Regulering vedrørende tidligere år	(11)	(22)		
	9.643	4.514		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	kr.	kr.		
2. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	7.805.972	55.983		
Kostpris ultimo	7.805.972	55.983		
Af- og nedskrivninger primo	(291.234)	(45.720)		
Årets afskrivninger	(72.627)	(10.263)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(363.861)	(55.983)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.442.111	0		
	2015	2014		
	kr.	kr.		
3. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver	74.000	64.000		
Gældsforpligtelser	(18.000)	(20.000)		
	56.000	44.000		
	Forfald inden 12 måneder	Forfald inden 12 måneder	Forfald efter 12 måneder	Restgæld efter 5 år
	2014	2015	2015	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	3.692.829	3.771.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0	76.000	0
	0	0	3.768.829	3.771.000

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen. Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende driftsmidler.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 3.600 t.kr., i ejendommen og driftsmidler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 7.442 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 0 kr.