



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE TAGE THUSGAARD KRISTIANSEN APS

SOLVANG 9, 9900 FREDERIKSHAVN

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. november 2017

Tage Thusgaard Kristiansen

CVR-NR. 12 37 12 09

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Alment praktiserende læge Tage Thusgaard Kristiansen ApS Solvang 9 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 12 37 12 09 Stiftet: 1. august 1988 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Tage Thusgaard Kristiansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Alment praktiserende læge Tage Thusgaard Kristiansen 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 12. oktober 2017

Direktion:

Tage Thusgaard Kristiansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Alment praktiserende læge Tage Thusgaard Kristiansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Tage Thusgaard Kristiansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 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, ledelsen 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.

Sæby, den 12. oktober 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive almen lægepraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Selskabets anpartshaver vil om nødvendigt støtte selskabet økonomisk og likviditetsmæssigt i det kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.284.420	3.059.556
Personaleomkostninger.....	1	-600.984	-588.663
Af- og nedskrivninger.....		-2.558	-11.657
DRIFTSRESULTAT		1.680.878	2.459.236
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed.....		113.537	501.728
Andre finansielle indtægter.....		1.163.391	201.087
Andre finansielle omkostninger.....		-1.616.774	-401.639
RESULTAT FØR SKAT		1.341.032	2.760.412
Skat af årets resultat.....	2	-252.636	-516.928
ÅRETS RESULTAT		1.088.396	2.243.484
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.088.396	2.243.484
I ALT		1.088.396	2.243.484

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		215	2.773
Materielle anlægsaktiver.....	3	215	2.773
Kapitalandel i dattervirksomhed.....		0	0
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		34.181	28.924
Finansielle anlægsaktiver.....	4	34.181	28.924
ANLÆGSAKTIVER.....		34.396	31.697
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		173.237	184.066
Tilgodehavende hos dattervirksomhed.....		0	530.445
Udskudte skatteaktiver.....		5.496	6.782
Andre tilgodehavender.....		100.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		4.124	3.651
Tilgodehavender.....		282.857	724.944
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		8.027.613	7.629.392
Værdipapirer.....		8.027.613	7.629.392
Likvide beholdninger.....		13.267	6.705
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.323.737	8.361.041
AKTIVER.....		8.358.133	8.392.738
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		-653.499	-1.741.896
EGENKAPITAL.....	5	-453.499	-1.541.896
Gæld til pengeinstitutter.....		3.231.421	4.080.357
Selskabsskat.....		728.868	1.139.272
Anden gæld.....		4.851.343	4.715.005
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.811.632	9.934.634
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.811.632	9.934.634
PASSIVER.....		8.358.133	8.392.738
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015/16: 2)			
Løn og gager.....	520.947	511.278	
Pensioner.....	67.310	64.333	
Andre omkostninger til social sikring.....	12.727	13.052	
	600.984	588.663	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	251.350	515.042	
Regulering af udskudt skat.....	1.286	1.886	
	252.636	516.928	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2016.....		737.540	
Kostpris 30. juni 2017.....		737.540	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....		734.767	
Årets afskrivninger		2.558	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....		737.325	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		215	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
	Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. juli 2016.....	11.232.228	28.924	
Tilgang.....	0	5.257	
Kostpris 30. juni 2017.....	11.232.228	34.181	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. juli 2016.....	11.232.228		
Af- og nedskrivninger på goodwill 30. juni 2017.....	11.232.228		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	0	34.181	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Bangsbo Equipment ApS, Frederikshavn.....	-2.153.724	-69.801	100 %

NOTER

				Note
Egenkapital				5
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2016.....	200.000	-1.741.895	-1.541.895	
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.088.396	1.088.396	
Egenkapital 30. juni 2017.....	200.000	-653.499	-453.499	
 Eventualposter mv.				 6
Eventualforpligtelser				
Selskabet har en huslejeforpligtelse på 68 tkr.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 7
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, 3.231 tkr., er der afgivet følgende sikkerheder:				
Ejerpantebrev i driftsmateriel og inventar samt goodwill 800 tkr.				
Værdipapirer i depot, kursværdi 30. juni 2017, 8.028 tkr.				
 Usikkerhed ved going concern				 8
Ledelsen bedømmer, at finansieringsbehovet vil være til stede og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift. Selskabets anpartshaver vil om nødvendigt støtte selskabet økonomisk og likviditetsmæssigt i det kommende år.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Tage Thusgaard Kristiansen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør alle patientydelser til årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

Udbytte fra dattervirksomhed indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.