

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE PEDER KIRKEGAARD, HOLSTEBRO APS

ØSTERGADE 29 A, 7500 HOLSTEBRO

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. april 2017

Peder Kirkegaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Alment Praktiserende Læge Peder Kirkegaard, Holstebro ApS Østergade 29 A 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 18 04 82 99 Stiftet: 20. september 1994 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peder Kirkegaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Jyske Bank St. Torv 1 7500 Holstebro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Alment Praktiserende Læge Peder Kirkegaard, Holstebro 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Holstebro, den 7. april 2017

Direktion:

Peder Kirkegaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Alment Praktiserende Læge Peder Kirkegaard, Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Peder Kirkegaard, Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Herning, den 7. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har tidligere regnskabsår bestået i at drive almen lægepraksis. Dette er afviklet i 2016. Herefter er der alene vagtlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.958.242	2.250.090
Personaleomkostninger.....	1	-1.310.877	-1.740.723
Af- og nedskrivninger.....		1.689.495	-8.402
DRIFTSRESULTAT		2.336.860	500.965
Finansielle indtægter.....		186.609	167.238
Finansielle omkostninger.....		-89.652	-4.602
RESULTAT FØR SKAT		2.433.817	663.601
Skat af årets resultat.....	2	-330.219	-157.136
ÅRETS RESULTAT		2.103.598	506.465
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udloddet udbytte af årets resultat.....		500.000	101.200
Overført resultat.....		1.603.598	405.265
I ALT		2.103.598	506.465

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Instrumenter og inventar.....		0	40.505
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	40.505
ANLÆGSAKTIVER.....		0	40.505
Tilgodehavende fra salg.....		64.604	299.899
Udskudt skatteaktiver.....		0	1.863
Periodeafgrænsningsposter.....		0	14.240
Tilgodehavender.....		64.604	316.002
Andre værdipapirer.....		4.222.751	2.593.105
Værdipapirer.....		4.222.751	2.593.105
Likvide beholdninger.....		747.483	274.911
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.034.838	3.184.018
AKTIVER.....		5.034.838	3.224.523
 PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		4.107.272	2.503.673
Forslag til udbytte.....		500.000	101.200
EGENKAPITAL.....	4	4.732.272	2.729.873
Hensættelse til udskudt skat.....		6.826	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		6.826	0
Selskabsskat.....		215.593	93.657
Anden gæld.....		80.147	400.993
Kortfristede gældsforpligtelser.....		295.740	494.650
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		295.740	494.650
PASSIVER.....		5.034.838	3.224.523
 Eventualposter mv.....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	6		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2015: 4)				
Løn og gager.....	1.057.835	1.392.194		
Pensioner.....	214.853	285.102		
Sociale udgifter.....	38.189	63.427		
	1.310.877	1.740.723		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	321.530	155.147		
Regulering af udskudt skat.....	8.689	1.989		
	330.219	157.136		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Instrumenter og inventar		
Kostpris 1. januar 2016.....		429.236		
Afgang.....		-429.236		
Kostpris 31. december 2016.....		0		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		388.731		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-388.731		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		0		
Egenkapital			4	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	2.503.674	101.200	2.729.874
Betalt udbytte.....			-101.200	-101.200
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.603.598	500.000	2.103.598
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	4.107.272	500.000	4.732.272
Eventualposter mv.				
Ingen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Peder Kirkegaard, Holstebro ApS for 2016 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, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte er præsenteret som en særlig post under egenkapitalen. Foreslået udbytte var tidligere indregnet som en gældsforpligtelse, hvilket ikke længere er muligt efter ændringerne til årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis, og praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo. Praksisændringen påvirker alene egenkapitalen, der pr. 1. januar 2016 er forøget med 101 tkr. og pr. 31. december 2016 er forøget med 500 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætningen skabes hovedsageligt af honorar fra sygesikringen. Omsætningen er fordelt på basis-honorar, vagthonorar og øvrige honorarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til klinik, lokaler og øvrige administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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

Instrumenter og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi, idet der ikke forventes tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Skyldig 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.