

# Alment Praktiserende Læge Ole Klitgaard ApS

Engholmvej 5, 8766 Nørre Snede

CVR-nr. 18 06 67 93

## Årsrapport

## 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Ole Klitgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Alment Praktiserende Læge Ole Klitgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 31. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 17. maj 2016

**Direktion**

Ole Klitgaard

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Alment Praktiserende Læge Ole Klitgaard ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Ole Klitgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 17. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Malene Mogensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Alment Praktiserende Læge Ole Klitgaard ApS  
Engholmvej 5  
8766 Nørre Snede

Telefon: 75 76 10 01  
Telefax: 75 77 35 63  
Hjemmeside: [www.laegehuset-noerresnede.dk](http://www.laegehuset-noerresnede.dk)

CVR-nr.: 18 06 67 93  
Stiftet: 1. oktober 1994  
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Ole Klitgaard

**Revision**

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Birkemose Allé 27, st.  
6000 Kolding

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Ole Klitgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder honorarindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt tjenesteydelsen har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Momsbelagte honorarindtægter indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger omfatter andre direkte omkostninger samt omkostninger til administration, lokaler og salg.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.877.192</b>	<b>1.680.332</b>
2 Personaleomkostninger	-1.738.690	-1.514.617
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.058	-12.527
<b>Driftsresultat</b>	<b>115.444</b>	<b>153.188</b>
Finansielle indtægter	41.538	68.075
Finansielle omkostninger	-7.027	-7.786
<b>Resultat før skat</b>	<b>149.955</b>	<b>213.477</b>
3 Skat af årets resultat	-43.829	-52.675
<b>Årets resultat</b>	<b>106.126</b>	<b>160.802</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	4.926	61.002
<b>Disponeret i alt</b>	<b>106.126</b>	<b>160.802</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.760	46.382
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.760</u>	<u>46.382</u>
Andre tilgodehavender	42.250	42.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.250</u>	<u>42.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>71.010</u></b>	<b><u>88.632</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.610	142.183
Udskudte skatteaktiver	475	0
Tilgodehavende selskabsskat	16.695	32.417
Andre tilgodehavender	0	3.241
Periodeafgrænsningsposter	2.320	0
Tilgodehavender i alt	<u>200.100</u>	<u>177.841</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	677.692	645.107
Værdipapirer i alt	<u>677.692</u>	<u>645.107</u>
Likvide beholdninger	<u>583.585</u>	<u>504.181</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.461.377</u></b>	<b><u>1.327.129</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.532.387</u></b>	<b><u>1.415.761</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	942.912	937.986
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.169.112</u></b>	<b><u>1.162.786</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.681	25.912
Anden gæld	257.594	227.063
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>363.275</u>	<u>252.975</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>363.275</u></b>	<b><u>252.975</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.532.387</u></b>	<b><u>1.415.761</u></b>

**7 Eventualposter**

**Noter**


---

**1. Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive en almen lægepraksis.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.483.343	1.309.301
Pensioner	144.088	121.197
Andre omkostninger til social sikring	29.316	27.274
Personaleomkostninger i øvrigt	81.943	56.845
	<b>1.738.690</b>	<b>1.514.617</b>

**3. Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	38.141	52.675
Årets regulering af udskudt skat	-475	0
Regulering af tidligere års skat	6.163	0
	<b>43.829</b>	<b>52.675</b>

31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
-------------------	-------------------

**4. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**5. Overført resultat**

Overført resultat primo	937.986	876.984
Årets overførte overskud eller underskud	4.926	61.002
	<b>942.912</b>	<b>937.986</b>

## Noter

---

	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	99.800	96.600
Udloddet udbytte	-99.800	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u><b>101.200</b></u>	<u><b>99.800</b></u>

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med uopsigelig restløbetid på 2 år. Den samlede restforpligtelse udgør 338 t.kr.