

## **Alment Praktiserende læger Esbjørn, Bomholdt og Orlowitz ApS**

Vesterbro 101,4  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 18118645

### **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.05.2018

#### **Dirigent**

---

Navn: Anne Esbjørn Andersen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Alment Praktiserende læger Esbjørn, Bomholdt og Orlowitz ApS  
Vesterbro 101,4  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 18118645

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Anne Esbjørn Andersen  
Karsten Bomholdt Jacobsen  
Susan Orlowitz

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnepromenade 26, 4. sal  
9000 Aalborg

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Alment Praktiserende læger Esbjørn, Bomholdt og Orlowitz 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16.05.2018

### **Direktion**

Anne Esbjørn Andersen

Karsten Bomholdt Jacobsen

Susan Orlowitz

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende læger Esbjørn, Bomholdt og Orlowitz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende læger Esbjørn, Bomholdt og Orlowitz ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 16.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Nørrevang

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11706

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive almen lægepraksis.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 393 t.kr. og selskabets egenkapital udgør 1.575 t.kr. pr. 31.12.2017.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.930.213</b>	<b>5.122.969</b>
Personaleomkostninger	1	(4.229.936)	(4.267.076)
Af- og nedskrivninger		<u>(188.829)</u>	<u>(255.643)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>511.448</b>	<b>600.250</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(6.035)</u>	<u>(6.714)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>505.413</b>	<b>593.536</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(112.210)</u>	<u>(141.174)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>393.203</u></b>	<b><u>452.362</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		317.400	310.200
Overført resultat		<u>75.803</u>	<u>142.162</u>
		<b><u>393.203</u></b>	<b><u>452.362</u></b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Produktionsanlæg og maskiner		12.808	44.178
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		732.243	482.202
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>745.051</b>	<b>526.380</b>
Udskudt skat		124.556	132.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>124.556</b>	<b>132.750</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>869.607</b>	<b>659.130</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		369.215	423.741
Andre tilgodehavender		0	46.549
Tilgodehavende selskabsskat		43.984	0
Periodeafgrænsningsposter		298.500	295.432
<b>Tilgodehavender</b>		<b>711.699</b>	<b>765.722</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>431.716</b>	<b>743.865</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.143.415</b>	<b>1.509.587</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.013.022</b>	<b>2.168.717</b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017</b> <b>kr.</b>	<b>2016</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.057.724	981.921
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>317.400</u>	<u>310.200</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.575.124</u></b>	<b><u>1.492.121</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.875	159.930
Skyldig selskabsskat		0	31.470
Anden gæld		<u>382.023</u>	<u>485.196</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>437.898</u></b>	<b><u>676.596</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>437.898</u></b>	<b><u>676.596</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.013.022</u></b>	<b><u>2.168.717</u></b>

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	981.921	310.200	1.492.121
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(310.200)	(310.200)
Årets resultat	0	75.803	317.400	393.203
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.057.724</b>	<b>317.400</b>	<b>1.575.124</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.678.055	3.734.736
Pensioner	505.610	484.257
Andre omkostninger til social sikring	46.271	48.083
	<b>4.229.936</b>	<b>4.267.076</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	<b>6</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	104.016	151.470
Ændring af udskudt skat	8.194	(10.296)
	<b>112.210</b>	<b>141.174</b>

	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	238.045	1.873.855	1.064.421
Tilgange	0	498.078	0
Afgange	0	(378.400)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>238.045</b>	<b>1.993.533</b>	<b>1.064.421</b>
Af- og nedskrivninger primo	(193.867)	(1.391.653)	(1.064.421)
Årets afskrivninger	(31.370)	(248.037)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	378.400	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(225.237)</b>	<b>(1.261.290)</b>	<b>(1.064.421)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>12.808</b>	<b>732.243</b>	<b>0</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### 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.

#### Tilgodehavender

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

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

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