

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

Vesterbro 101, 4.  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 18118645

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Anne Andersen

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2018                                       | 5                  |
| Balance pr. 31.12.2018   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018                                    | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER ESBJØRN, BOMHOLDT OG ORLOWITZ ApS

Vesterbro 101, 4.

9000 Aalborg

CVR-nr.: 18118645

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Susan Orlowitz

Anne Andersen

Karsten Bomholdt Jacobsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Alment Praktiserende Læger Esbjerg, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 09.05.2019

### Direktion

Susan Orlowitz

Anne Andersen

Karsten Bomholdt Jacobsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læger Esbjerg, Bomholdt og Orlowitz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læger Esbjerg, Bomholdt og Orlowitz ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 revisors 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 09.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Nørrevang

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11706

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet i 2018 har været drift af almen lægepraksis.

### Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktivitet i 2018.

## Resultatopgørelse for 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>5.166.413</b>          | <b>4.930.213</b>          |
| Personaleomkostninger                  | 1           | (4.158.242)               | (4.229.936)               |
| Af- og nedskrivninger                  | 2           | <u>(184.630)</u>          | <u>(188.829)</u>          |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>823.541</b>            | <b>511.448</b>            |
| Andre finansielle omkostninger         |             | <u>(2.384)</u>            | <u>(6.035)</u>            |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>821.157</b>            | <b>505.413</b>            |
| Skat af årets resultat                 | 3           | <u>(181.081)</u>          | <u>(112.210)</u>          |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>640.076</u></b>     | <b><u>393.203</u></b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |                           |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret     |             | 324.000                   | 317.400                   |
| Overført resultat                      |             | <u>316.076</u>            | <u>75.803</u>             |
|  |             | <b><u>640.076</u></b>     | <b><u>393.203</u></b>     |

**Balance pr. 31.12.2018**

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner                |             | 43.645                    | 12.808                    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 1.188.245                 | 732.243                   |
| Indretning af lejede lokaler                |             | <u>0</u>                  | <u>0</u>                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <b><u>1.231.890</u></b>   | <b><u>745.051</u></b>     |
| <br>  |             |                           |                           |
| Udskudt skat                                |             | <u>90.941</u>             | <u>124.556</u>            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <b><u>90.941</u></b>      | <b><u>124.556</u></b>     |
| <br>  |             |                           |                           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <b><u>1.322.831</u></b>   | <b><u>869.607</u></b>     |
| <br>  |             |                           |                           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 381.334                   | 369.215                   |
| Tilgodehavende selskabsskat                 |             | 2.534                     | 43.984                    |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>304.013</u>            | <u>298.500</u>            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b><u>687.881</u></b>     | <b><u>711.699</u></b>     |
| <br>  |             |                           |                           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b><u>314.018</u></b>     | <b><u>431.716</u></b>     |
| <br>  |             |                           |                           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <b><u>1.001.899</u></b>   | <b><u>1.143.415</u></b>   |
| <br>  |             |                           |                           |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <b><u>2.324.730</u></b>   | <b><u>2.013.022</u></b>   |



**Balance pr. 31.12.2018**

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 200.000                   | 200.000                   |
| Overført overskud eller underskud        |             | 1.373.800                 | 1.057.724                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |             | <u>324.000</u>            | <u>317.400</u>            |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>1.897.800</u></b>   | <b><u>1.575.124</u></b>   |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 55.875                    | 55.875                    |
| Anden gæld                               |             | <u>371.055</u>            | <u>382.023</u>            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>426.930</u></b>     | <b><u>437.898</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>426.930</u></b>     | <b><u>437.898</u></b>     |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>2.324.730</u></b>   | <b><u>2.013.022</u></b>   |

## Egenkapitalopgørelse for 2018

|                               | <b>Virksom-<br/>hedskapital</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året</b> | <b>I alt</b>     |
|-------------------------------|---------------------------------|--|--|------------------|
|                               | <b>kr.</b>                      | <b>kr.</b>                                       | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>       |
| Egenkapital<br>primo          | 200.000                         | 1.057.724  | 317.400  | 1.575.124        |
| Udbetalt<br>ordinært udbytte  | 0                               | 0  | (317.400)  | (317.400)        |
| Årets resultat                | 0                               | 316.076  | 324.000  | 640.076          |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>200.000</b>                  | <b>1.373.800</b>                                 | <b>324.000</b>   | <b>1.897.800</b> |

## Noter

|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                                     |                  |                  |
| Gager og lønninger  | 3.606.054        | 3.678.055        |
| Pensioner   | 507.973          | 505.610          |
| Andre omkostninger til social sikring                               | 44.215           | 46.271           |
|   | <b>4.158.242</b> | <b>4.229.936</b> |
| <br>  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere                   | <b>6</b>         | <b>6</b>         |
|   |                  |                  |
|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                                     |                  |                  |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                           | 325.100          | 279.407          |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (140.470)        | (90.578)         |
|   | <b>184.630</b>   | <b>188.829</b>   |
|   |                  |                  |
|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                                    |                  |                  |
| Aktuel skat   | 147.466          | 104.016          |
| Ændring af udskudt skat   | 33.615           | 8.194            |
|   | <b>181.081</b>   | <b>112.210</b>   |

## Noter

|                                     | <b>Produk-<br/>tionsanlæg<br/>og maskiner<br/>kr.</b> | <b>Andre<br/>anlæg,<br/>drifts-<br/>materiel og<br/>inventar<br/>kr.</b> | <b>Indretning<br/>af lejede<br/>lokaler<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|--|---|
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>  |   |  |   |
| Kostpris primo                      | 238.045   | 1.993.533  | 1.064.421   |
| Tilgange                            | 65.469  | 1.006.000  | 0   |
| Afgange                             | 0   | (818.627)  | 0   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>303.514</b>  | <b>2.180.906</b>   | <b>1.064.421</b>                                    |
| <br>                                |   |  |   |
| Af- og nedskrivninger primo         | (225.237)   | (1.261.290)  | (1.064.421)   |
| Årets afskrivninger                 | (34.632)  | (290.468)  | 0   |
| Tilbageførsel ved afgange           | 0   | 559.097  | 0   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(259.869)</b>                                      | <b>(992.661)</b>   | <b>(1.064.421)</b>                                  |
| <br>                                |   |  |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>43.645</b>   | <b>1.188.245</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, omkostninger til 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 og af gevinster og tab ved salg af materielle 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.

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 nominal 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, 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.