

# ÅRSRAPPORT 2015/2016

## **Alment Praktiserende Læge Lise Villumsen ApS**

Østerbrogade 142, 1. tv.  
2100 København Ø.

CVR nr. 18 16 69 33

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 8. september 2016

### **Dirigent**

Lise Villumsen

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015- 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Alment Praktiserende Læge Lise Villumsen ApS  
Østerbrogade 142, 1. tv.  
2100 København Ø.

CVR-nr.: 18166933  
Stiftelsesdato: 1. oktober 1994  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Direktion

Lise Villumsen

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
8. september 2016, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Alment Praktiserende Læge Lise Villumsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 8. september 2016

**Direktion:**

Lise Villumsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Lise Villumsen

### ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Lise Villumsen ApS for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 8. september 2016

### **Revision & Data A/S**

Registreret revisor FSR

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

## Ledelsesberetning

---

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive lægepraksis.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Lise Villumsen ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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 og nedskrivninger. 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Klinikomkostninger

Klinikomkostninger forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i form af salgs-, lokale og administrationsomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse 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 afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnes med den værdi, de forventes at indgå med.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015- 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	1.865.047	1.593.680
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-957.836	-949.263
Pensioner	-52.865	-49.865
Andre udgifter til social sikring	-116.733	-106.965
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.127.434</b>	<b>-1.106.093</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-51.400	-51.400
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-51.400</b>	<b>-51.400</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	-15.113	3.760
Andre finansielle indtægter	837	2.800
Finansielle omkostninger	-320	-5.177
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>671.617</b>	<b>437.570</b>
Skat af årets resultat	-150.282	-103.612
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>521.335</b>	<b>333.958</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	420.135	234.158
<b>Disponeret i alt</b>	<b>521.335</b>	<b>333.958</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	108.368	159.768
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>108.368</b>	<b>159.768</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	88.556	106.079
Andre tilgodehavender	118.463	118.463
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>207.019</b>	<b>224.542</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>315.387</b>	<b>384.310</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.381	81.791
Andre tilgodehavender	2.659	2.620
Periodeafgrænsningsposter	0	3.469
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>110.040</b>	<b>87.880</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	4.723.671	4.164.600
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4.723.671</b>	<b>4.164.600</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.833.711</b>	<b>4.252.480</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.149.098</b>	<b>4.636.790</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	4.299.687	3.879.552
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.600.887</u></b>	<b><u>4.079.552</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	118.282	61.612
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>118.282</u></b>	<b><u>61.612</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	429.929	395.826
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>429.929</u></b>	<b><u>495.626</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>548.211</u></b>	<b><u>557.238</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>5.149.098</u></b>	<b><u>4.636.790</u></b>

2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
3. Nærtstående parter

## Noter

---

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	0	444.863	100.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>444.863</b>	<b>100.000</b>
<b>Opskrivninger:</b>			
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-285.095	-100.000
Årets af- og nedskrivninger	0	-51.400	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-336.495</b>	<b>-100.000</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>108.368</b>	<b>0</b>

### 2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

### 3. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Lise Villumsen.

#### Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

#### Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Lise Villumsen.