
***Alment praktiserende
læger Sandie Rosenkilde,
Mogens Jensen og Helle
Roested Hansen ApS***

Omøvej 7, 1. th, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 18 21 81 35

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /4 2016

Helle Roested Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Alment praktiserende læger Sandie Rosenkilde, Mogens Jensen og Helle Roested Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 4. april 2016

Direktion

Sandie Rosenkilde

Mogens Jensen

Helle Roested Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Alment praktiserende læger Sandie Rosenkilde, Mogens Jensen og Helle Roested Hansen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Alment praktiserende læger Sandie Rosenkilde, Mogens Jensen og Helle Roested Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 4. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten K. Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alment praktiserende læger Sandie Rosenkilde, Mogens Jensen og
Helle Roested Hansen ApS
Omøvej 7, 1. th
4700 Næstved

Telefon: 55 72 08 10

CVR-nr.: 18 21 81 35
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 21. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Sandie Rosenkilde
Mogens Jensen
Helle Roested Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Alment praktiserende læger Sandie Rosenkilde, Mogens Jensen og Helle Roested Hansen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været almen lægepraksis.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 804.559, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 929.612.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.032.563 | 6.101.658 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.857.147 | -4.952.864 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -104.671 | -129.739 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.070.745 | 1.019.055 |
| Finansielle indtægter | | 88 | 604 |
| Finansielle omkostninger | | -18.589 | -23.289 |
| Resultat før skat | | 1.052.244 | 996.370 |
| Skat af årets resultat | 3 | -247.685 | -244.387 |
| Årets resultat | | 804.559 | 751.983 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 804.600 | 752.100 |
| Overført resultat | | -41 | -117 |
| | | 804.559 | 751.983 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 455.188 | 467.272 |
| Indretning af lejede lokaler | | 38.509 | 48.136 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 493.697 | 515.408 |
| Anlægsaktiver | | 493.697 | 515.408 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 677.504 | 617.882 |
| Andre tilgodehavender | | 3.943 | 11.897 |
| Selskabsskat | | 0 | 22.704 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.400 | 2.250 |
| Tilgodehavender | | 684.847 | 654.733 |
| Likvide beholdninger | | 298.267 | 606.568 |
| Omsætningsaktiver | | 983.114 | 1.261.301 |
| Aktiver | | 1.476.811 | 1.776.709 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 12 | 53 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 804.600 | 752.100 |
| Egenkapital | 6 | 929.612 | 877.153 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 49.507 | 53.554 |
| Hensatte forpligtelser | | 49.507 | 53.554 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 24.274 | 106.510 |
| Selskabsskat | | 57.176 | 0 |
| Anden gæld | | 416.242 | 739.492 |
| Kortfristet gæld | | 497.692 | 846.002 |
| Gældsforpligtelser | | 497.692 | 846.002 |
| Passiver | | 1.476.811 | 1.776.709 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.492.222 | 4.536.102 |
| Pensioner | 217.125 | 279.081 |
| Andre omkostninger til social sikring | 49.171 | 60.889 |
| Andre personaleomkostninger | 98.629 | 76.792 |
| | <u>4.857.147</u> | <u>4.952.864</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 104.671 | 129.739 |
| | <u>104.671</u> | <u>129.739</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| | | |
| Årets aktuelle skat | 251.732 | 252.963 |
| Årets udskudte skat | -4.047 | -8.576 |
| | <u>247.685</u> | <u>244.387</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill DKK |
|---|------------------|
| Kostpris 1. januar | 4.324.878 |
| | <u>4.324.878</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 4.324.878 |
| | <u>4.324.878</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 1.597.384 | 96.271 |
| Tilgang i årets løb | 82.960 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>1.680.344</u> | <u>96.271</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 1.130.112 | 48.135 |
| Årets afskrivninger | 95.044 | 9.627 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>1.225.156</u> | <u>57.762</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>455.188</u> | <u>38.509</u> |
| Afskrives over | <u>5-10 år</u> | <u>5 år</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 53 | 752.100 | 877.153 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -752.100 | -752.100 |
| Årets resultat | 0 | -41 | 804.600 | 804.559 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>12</u> | <u>804.600</u> | <u>929.612</u> |

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Alment praktiserende læger Sandie Rosenkilde, Mogens Jensen og Helle Roested Hansen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen der består af honorarindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, i takt med arbejdets udførelse.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|------------------------------|-------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| EDB-anlæg | 5 år |
| Driftsmidler | 10 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.