



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER. LÆGEHUSET I VIDEBÆK APS

ØRNEVEJ 9, 6920 VIDEBÆK

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. april 2019

Torben Heede Jørgensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER. LÆGEHUSET I VIDEBÆK ApS Ørnevej 9 6920 Videbæk
	CVR-nr.: 18 23 25 45 Stiftet: 21. december 1994 Hjemsted: Videbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Heede Jørgensen Mogens Brauner Pedersen Mette Lildholdt
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER. LÆGEHUSET I VIDEBÆK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 4. april 2019

Direktion:

Torben Heede Jørgensen

Mogens Brauner Pedersen

Mette Lildholdt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER. LÆGEHUSET I VIDEBÆK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER. LÆGEHUSET I VIDEBÆK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 4. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henning K. Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9581

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af almen lægepraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.036.555	5.370.168
Personaleomkostninger.....	1	-3.991.074	-3.870.986
Af- og nedskrivninger.....		-307.973	-292.050
Andre driftsomkostninger.....		0	-20.000
DRIFTSRESULTAT		737.508	1.187.132
Finansielle indtægter.....		0	182
Finansielle omkostninger.....		-52.693	-54.047
RESULTAT FØR SKAT		684.815	1.133.267
Skat af årets resultat.....	2	-168.973	-267.536
ÅRETS RESULTAT		515.842	865.731
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		450.000	750.000
Overført resultat.....		65.842	115.731
I ALT		515.842	865.731

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Praksisejendom.....		4.085.545	4.188.275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		389.921	595.164
Materielle anlægsaktiver.....	3	4.475.466	4.783.439
ANLÆGSAKTIVER.....		4.475.466	4.783.439
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		350.623	483.667
Andre tilgodehavender.....		14.048	0
Periodeafgrænsningsposter.....		116.734	110.473
Tilgodehavender.....		481.405	594.140
Likvide beholdninger.....		1.088.991	1.051.574
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.570.396	1.645.714
AKTIVER.....		6.045.862	6.429.153
PASSIVER			
Anpartskapital.....		126.000	126.000
Overført overskud.....		1.653.320	1.587.478
Forslag til udbytte.....		450.000	750.000
EGENKAPITAL.....	4	2.229.320	2.463.478
Hensættelse til udskudt skat.....		16.729	28.926
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		16.729	28.926
Gæld til realkreditinstitutter.....		3.000.833	3.160.573
Anden gæld.....		27.000	27.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	3.027.833	3.187.573
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	159.834	159.928
Selskabsskat.....		1.170	33.386
Anden gæld.....		610.976	555.862
Kortfristede gældsforpligtelser.....		771.980	749.176
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.799.813	3.936.749
PASSIVER.....		6.045.862	6.429.153
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note		
Personaleomkostninger			1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2017: 7)					
Løn og gager.....	3.198.267	3.066.460			
Pensioner.....	566.837	556.890			
Andre omkostninger til social sikring.....	49.976	46.056			
Andre personaleomkostninger.....	175.994	201.580			
	3.991.074	3.870.986			
Skat af årets resultat			2		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	181.170	265.386			
Regulering af udskudt skat.....	-12.197	2.150			
	168.973	267.536			
Materielle anlægsaktiver			3		
	Praksisejendom	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2018.....	5.290.320	1.811.592			
Kostpris 31. december 2018.....	5.290.320	1.811.592			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	1.102.045	1.216.428			
Årets afskrivninger	102.730	205.243			
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	1.204.775	1.421.671			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	4.085.545	389.921			
Egenkapital			4		
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	126.000	1.587.478	750.000	2.463.478	
Betalt udbytte.....			-750.000	-750.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		65.842	450.000	515.842	
Egenkapital 31. december 2018.....	126.000	1.653.320	450.000	2.229.320	
Langfristede gældsforpligtelser				5	
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018
Gæld til realkreditinstitutter...	3.160.667	159.834	2.353.891	3.320.501	159.928
Anden gæld.....	27.000	0	27.000	27.000	0
	3.187.667	159.834	2.380.891	3.347.501	159.928

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.161 tkr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 4.086 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 1.400 tkr., der giver pant i grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt 1.400 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER. LÆGEHUSET I VIDEBÆK ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er honorar, som består af indtægter fra sygesikringen, samt øvrige indtægter og attester. Honorarer indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til klinik, lokaler og øvrige administrationsomkostninger.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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