

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Lægehuset Rødekro, alment praktiserende læger ApS

Industrivej 3, 6230 Rødekro

CVR-nr. 18 24 28 34

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2016.

Lars Preben Kruse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lægehuset Rødekro, alment praktiserende læger ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

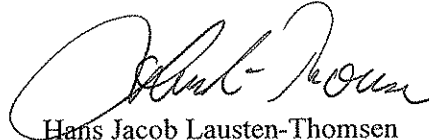
Rødekro, den 27. september 2016

Direktion

Lars Preben Kruse


Elisabeth Kollander Jakobsen

Bestyrelse

Hans Christian Bang


Hans Jacob Lausten-Thomsen


Lars Preben Kruse


Elisabeth Kollander Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Lægehuset Rødekro, alment praktiserende læger ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lægehuset Rødekro, alment praktiserende læger ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

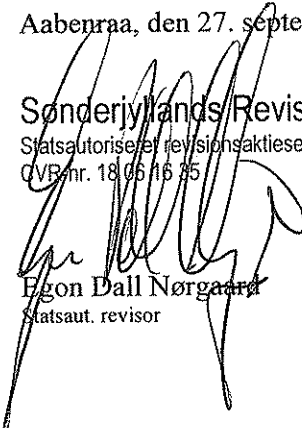
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aabenraa, den 27. september 2016

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35


Egon Dall Nørgaard
Statsaut. revisor


Mads Klausen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lægehuset Rødekro, alment praktiserende læger ApS Industrivej 3 6230 Rødekro CVR-nr.: 18 24 28 34 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Hans Christian Bang Hans Jacob Lausten-Thomsen Lars Preben Kruse Elisabeth Kollander Jakobsen
Direktion	Lars Preben Kruse Elisabeth Kollander Jakobsen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Bankforbindelse	Sydbank A/S
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet Industrivej 3 Rødekro ApS, Rødekro

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af almen lægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et overskud på kr. 2.516.988 mod et overskud i 2014/15 på kr. 2.269.097. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 1.406.171.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lægehuset Rødekro, alment praktiserende læger ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække denne virksomheds underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lægehuset Rødekro, alment praktiserende læger ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	7.535.822	7.539.694
1 Personaleomkostninger	-4.374.315	-4.579.651
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-115.079	-104.453
Driftsresultat	3.046.428	2.855.590
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	78.288	62.394
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	114.005	118.642
Andre finansielle indtægter	0	61
Øvrige finansielle omkostninger	-35.067	-39.675
Resultat før skat	3.203.654	2.997.012
Skat af årets resultat	-686.666	-727.915
Årets resultat	2.516.988	2.269.097
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	2.400.000
Overføres til overført resultat	16.988	0
Disponeret fra overført resultat	0	-130.903
Disponeret i alt	2.516.988	2.269.097

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	169.838	231.602
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>169.838</u>	<u>231.602</u>
Grunde og bygninger	808.600	817.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	373.429	181.537
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.182.029</u>	<u>998.837</u>
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	293.709	215.421
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>295.709</u>	<u>215.421</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.647.576</u>	<u>1.445.860</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	810.263	554.118
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.825.014	2.951.588
Periodeafgrænsningsposter	99.314	92.273
Tilgodehavender i alt	<u>3.734.591</u>	<u>3.597.979</u>
Likvide beholdninger	<u>498.969</u>	<u>587.275</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.233.560</u>	<u>4.185.254</u>
Aktiver i alt	<u>5.881.136</u>	<u>5.631.114</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	400.000	400.000
4	Overført resultat	1.006.171	989.183
	Egenkapital i alt	1.406.171	1.389.183
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	77.000	79.000
	Hensatte forpligtelser i alt	77.000	79.000
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	195.715	218.903
	Deposita	42.000	42.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	237.715	260.903
5	Kortfristet del af langfristet gæld	22.029	20.244
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	320.751	273.876
	Selskabsskat	522.666	520.915
	Anden gæld	794.804	686.993
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	2.400.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.160.250	3.902.028
	Gældsforpligtelser i alt	4.397.965	4.162.931
	Passiver i alt	5.881.136	5.631.114

6 Eventualposter

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.016.227	4.252.858
Pensioner	278.729	244.419
Andre omkostninger til social sikring	79.359	82.374
	4.374.315	4.579.651
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2016	125.000	125.000
Opskrivninger 1. juli 2015	90.421	28.027
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	78.288	62.394
Opskrivninger 30. juni 2016	168.709	90.421
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	293.709	215.421
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Industrivej 3 Rødekro ApS	Rødekro	100 %
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2015	400.000	400.000
	400.000	400.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	989.183	1.120.086
Årets overførte overskud eller underskud	16.988	-130.903
	1.006.171	989.183

Noter

			30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
5. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2016 kr.	Gæld i alt 30/6 2015 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	22.029	88.965	217.744	239.147
Deposita	0	0	42.000	42.000
	22.029	88.965	259.744	281.147

6. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 564 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Sydbank A/S og dattervirksomheden Ejendomsselskabet Industrivej 3 Rødekro ApS. Dattervirksomhedens gæld udgør pr. 30. juni 2016 i alt t.kr. 0.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution vedrørende et realkreditlån mellem Nykredit og dattervirksomheden Ejendomsselskabet Industrivej 3 Rødekro ApS. Restgælden er pr. 30. juni 2016 t.kr. 3.057.