

Lægehuset i Give, Alment Praktiserende Læger ApS

Teglværksvej 9, 7323 Give

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 18 24 87 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2016.

Michael Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Pengestrømsopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Lægehuset i Give, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 18. februar 2016

Direktion

Inger Aae Manthey

Kirsten Vaarst

Niels Jørgen Stabel

Claus Lomholt Jensen

Michael Åskov Mikkelsen

Jonas Kromann-Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Lægehuset i Give, Alment Praktiserende Læger ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lægehuset i Give, Alment Praktiserende Læger ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Vejle, den 18. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lægehuset i Give, Alment Praktiserende Læger ApS
Teglværksvej 9
7323 Give

CVR-nr.: 18 24 87 86
Stiftet: 30. december 1994
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
21. regnskabsår

Direktion

Inger Aae Manthey
Kirsten Vaarst
Niels Jørgen Stabel
Claus Lomholt Jensen
Michael Åskov Mikkelsen
Jonas Kromann-Larsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Bankforbindelse

Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive almen lægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 14.597.424 mod 13.609.794 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.463.800 mod 1.361.811 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 i Give, Alment Praktiserende Læger ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, materialeomkostninger samt andre 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Materialeomkostninger omfatter omkostninger til køb hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andele i VoresKlinik A.m.b.a. Andelene måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Egenkapital - udbytte

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

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	14.597.424	13.609.794
1 Personaleomkostninger	-12.591.402	-11.713.764
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-90.438	-82.498
Driftsresultat	1.915.584	1.813.532
Andre finansielle indtægter	700	2.600
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.357	-6.761
Resultat før skat	1.913.927	1.809.371
3 Skat af årets resultat	-450.127	-447.560
Årets resultat	1.463.800	1.361.811
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.458.000	1.356.000
Overføres til overført resultat	5.800	5.811
Disponeret i alt	1.463.800	1.361.811

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.950	169.412
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>109.950</u>	<u>169.412</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>111.950</u>	<u>169.412</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.235.039	985.484
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	34.710
	Udsudte skatteaktiver	27.000	24.000
	Andre tilgodehavender	54.537	53.900
	Periodeafgrænsningsposter	18.200	54.707
	Tilgodehavender i alt	<u>1.334.776</u>	<u>1.152.801</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.813.298</u>	<u>1.474.266</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.148.074</u>	<u>2.627.067</u>
	Aktiver i alt	<u>3.260.024</u>	<u>2.796.479</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	240.000	240.000
6	Overført resultat	46.949	41.149
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.458.000</u>	<u>1.356.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.744.949</u>	<u>1.637.149</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.274	119.594
	Gæld til tilknyttede virksomheder	71.952	0
	Selskabsskat	155.127	120.985
	Anden gæld	<u>1.138.722</u>	<u>918.751</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.515.075</u>	<u>1.159.330</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.515.075</u>	<u>1.159.330</u>
	Passiver i alt	<u>3.260.024</u>	<u>2.796.479</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	1.463.800	1.361.811
10 Reguleringer	542.222	534.219
11 Ændring i driftskapital	142.629	-267.771
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.148.651	1.628.259
Renteindbetalinger og lignende	699	2.601
Renteudbetalinger og lignende	-2.357	-6.761
Pengestrøm fra ordinær drift	2.146.993	1.624.099
Betalt selskabsskat	-418.985	-499.375
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.728.008	1.124.724
Køb af materielle anlægsaktiver	-44.946	-26.745
Salg af materielle anlægsaktiver	13.970	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-32.976	-26.745
Betalt udbytte	-1.356.000	-1.686.600
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.356.000	-1.686.600
Ændring i likvider	339.032	-588.621
Likvider 1. januar	1.474.266	2.062.887
Likvider 31. december	1.813.298	1.474.266
Likvider		
Likvide beholdninger	1.813.298	1.474.266
Likvider 31. december	1.813.298	1.474.266

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.109.243	10.127.437
Pensioner	392.107	425.027
Andre omkostninger til social sikring	143.047	147.475
Personaleomkostninger i øvrigt	947.005	1.013.825
	<u>12.591.402</u>	<u>11.713.764</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>18</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.357	6.761
	<u>2.357</u>	<u>6.761</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	453.127	446.985
Regulering af udskudt skat	-3.000	2.000
Regulering af tidligere års skat	0	-1.425
	<u>450.127</u>	<u>447.560</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.024.126	2.616.995
Tilgang i årets løb	44.946	26.745
Afgang i årets løb	-67.390	-1.619.614
Kostpris 31. december	<u>1.001.682</u>	<u>1.024.126</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-854.714	-2.391.830
Årets af-/nedskrivninger	-104.408	-77.168
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	67.390	1.614.284
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-891.732</u>	<u>-854.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>109.950</u>	<u>169.412</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	240.000	240.000
	240.000	240.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	41.149	35.338
Årets overførte overskud eller underskud	5.800	5.811
	46.949	41.149
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	1.356.000	1.686.600
Udloddet udbytte	-1.356.000	-1.686.600
Udbytte for regnskabsåret	1.458.000	1.356.000
	1.458.000	1.356.000
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har huslejeforpligtelser der årligt andrager t.kr. 330. Huslejeforpligtelsen kan tidligst opsiges 1. januar 2021.		
Herudover er der ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.		
10. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	90.438	82.498
Andre finansielle indtægter	-700	-2.600
Øvrige finansielle omkostninger	2.357	6.761
Skat af årets resultat	450.127	447.560
	542.222	534.219

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
11. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-178.975	-181.689
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>321.604</u>	<u>-86.082</u>
	<u>142.629</u>	<u>-267.771</u>