

Alment praktiserende læge Axel Toft ApS
CVR-nr. 18270447
Herthalund 21
4200 Slagelse

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.04.2016

Dirigent

Navn: Axel Toft

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Alment praktiserende læge Axel Toft ApS
Herthalund 21
4200 Slagelse

CVR-nr.: 18270447

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Axel Toft

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Alment praktiserende læge Axel Toft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 12.04.2016

Direktion

Axel Toft

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment praktiserende læge Axel Toft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Axel Toft ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 12.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af almen lægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 01.10.2015 solgt aktiviteten i lægepraksis.

Ledelsen vurderer årets resultat på 816 t.kr. for tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapport for 2015.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen til patient har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler

5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.805.091 | 2.127.032 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.190.050) | (1.676.306) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>237.784</u> | <u>(8.725)</u> |
| Driftsresultat | | 852.825 | 442.001 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 75.992 | 168.752 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(995)</u> | <u>(7.139)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 927.822 | 603.614 |
| Skat af ordinært resultat | 5 | <u>(111.778)</u> | <u>(132.791)</u> |
| Årets resultat | | <u>816.044</u> | <u>470.823</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 123.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>693.044</u> | <u>370.823</u> |
| | | <u>816.044</u> | <u>470.823</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 12.216 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 12.216 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 30.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 30.400 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 42.616 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 178.626 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 18.736 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 86.848 | 0 |
| Tilgodehavender | | 105.584 | 178.626 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.997.936 | 1.952.272 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 1.997.936 | 1.952.272 |
| Likvide beholdninger | | 630.375 | 136.301 |
| Omsætningsaktiver | | 2.733.895 | 2.267.199 |
| Aktiver | | 2.733.895 | 2.309.815 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.247.381 | 1.554.337 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 123.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | <u>2.495.381</u> | <u>1.779.337</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 5.596 |
| Anden gæld | | 238.514 | 524.882 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>238.514</u> | <u>530.478</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>238.514</u> | <u>530.478</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>2.733.895</u></u> | <u><u>2.309.815</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.554.337 | 100.000 | 1.779.337 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (100.000) | (100.000) |
| Årets resultat | 0 | 693.044 | 123.000 | 816.044 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 2.247.381 | 123.000 | 2.495.381 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 1.084.091 | 1.483.043 |
| Pensioner | 85.470 | 167.521 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.489 | 25.742 |
| | 1.190.050 | 1.676.306 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 6.544 | 8.725 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (244.328) | 0 |
| | (237.784) | 8.725 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 75.992 | 70.891 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 97.861 |
| | 75.992 | 168.752 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 0 | 7.139 |
| Dagsværdireguleringer | 995 | 0 |
| | 995 | 7.139 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 111.813 | 132.962 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (35) | (171) |
| | 111.778 | 132.791 |

Noter

| | Indretning af lejede lokaler kr. | | |
|---|---|-----------------------|--|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 248.218 | | |
| Afgange | (248.218) | | |
| Kostpris ultimo | 0 | | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (236.002) | | |
| Årets afskrivninger | (6.544) | | |
| Tilbageførsel ved afgang | 242.546 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 0 | | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | | |
| | | | |
| | Udestående gæld kr. | Rentefod % | |
| 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Direktion | 86.848 | 10,05 | |
| | 86.848 | | |