

# FUNDER & OSTENFELD

**Alment praktiserende læger Malene  
Jensen, Bjarke Strunck Lebech og Tom  
Kristensen ApS**

Mogenstrup Parkvej 1 A, Mogenstrup  
4700 Næstved

CVR-nr. 18 27 82 00

## **Årsrapport for 2017**

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. april 2018

---

Malene Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Alment praktiserende læger Malene Jensen, Bjarke Strunck Lebech og Tom Kristensen 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mogenstrup, den 21. februar 2018

### **Direktion**

Malene Jensen

Tom Kristensen

Bjarke Strunck

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Alment praktiserende læger Malene Jensen, Bjarke Strunck Lebech og Tom Kristensen ApS**

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Alment praktiserende læger Malene Jensen, Bjarke Strunck Lebech og Tom Kristensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 21. marts 2018  
**Funder & Ostensfeld Revision**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostensfeld  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10155

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Alment praktiserende læger Malene Jensen, Bjarke Strunck Lebech og Tom Kristensen ApS Mogenstrup Parkvej 1 A, Mogenstrup 4700 Næstved  Telefon: 55761551  CVR-nr.: 18 27 82 00  Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 22. december 1994  Hjemsted: Næstved
<b>Direktion</b>	Malene Jensen Tom Kristensen Bjarke Strunck
<b>Revisor</b>	Funder & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.071.547, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.271.845.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende læger Malene Jensen, Bjarke Strunck Lebech og Tom Kristensen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes i omsætningen i takt med levering af ydelserne.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

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

### Selskabsskat 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 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.100.547</b>	<b>4.690.125</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.593.197</u>	<u>-3.690.929</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.507.350</b>	<b>999.196</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-131.668</u>	<u>-162.488</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.375.682</b>	<b>836.708</b>
Finansielle indtægter		100	0
Finansielle omkostninger		<u>-1.297</u>	<u>-1.500</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.374.485</b>	<b>835.208</b>
Skat af årets resultat		<u>-302.938</u>	<u>-184.133</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.071.547</u></b>	<b><u>651.075</u></b>
Foreslået udbytte		971.000	651.000
Overført resultat		<u>100.547</u>	<u>75</u>
		<b><u>1.071.547</u></b>	<b><u>651.075</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		386.081	404.720
Indretning af lejede lokaler		34.913	43.091
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>420.994</b>	<b>447.811</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>420.994</b>	<b>447.811</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		557.786	376.990
Periodeafgrænsningsposter		33.437	19.183
<b>Tilgodehavender</b>		<b>591.223</b>	<b>396.173</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>920.023</b>	<b>461.721</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.511.246</b>	<b>857.894</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.932.240</b>	<b>1.305.705</b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		100.845	298
Foreslået udbytte for regnskabsåret		971.000	651.000
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>1.271.845</u></b>	<b><u>851.298</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		28.075	26.514
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>28.075</u></b>	<b><u>26.514</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		181.309	38.585
Selskabsskat		109.378	43.718
Anden gæld		341.633	345.590
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>632.320</u></b>	<b><u>427.893</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>632.320</u></b>	<b><u>427.893</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.932.240</u></b>	<b><u>1.305.705</u></b>
Eventualposter m.v.	3		

## Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.465.853	3.496.573
Pensioner	96.664	152.145
Andre omkostninger til social sikring	30.680	42.211
	<u>3.593.197</u>	<u>3.690.929</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>

**2 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	298	651.000	851.298
Betalt ordinært udbytte	0	0	-651.000	-651.000
Årets resultat	0	100.547	971.000	1.071.547
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u>200.000</u>	<u>100.845</u>	<u>971.000</u>	<u>1.271.845</u>

**3 Eventualposter m.v.**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.