

Alment praktiserende læge

Uwe Karstensen ApS

Låningen 1

6280 Højer

CVR-nummer 18299399

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. januar 2016

Uwe Karstensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Alment praktiserende læge Uwe Karstensen ApS
Låningen 1
6280 Højer

Telefon: 7478 2000
Hjemstedskommune: Tønder
CVR-nummer: 18299399
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Uwe Karstensen

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Storegade 22
6270 Tønder

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Alexandrinevej 1
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Alment praktiserende læge Uwe Karstensen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højer, 21. januar 2016

Direktionen:

Uwe Karstensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Alment praktiserende læge Uwe Karstensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Uwe Karstensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 selskabets 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, selskabets 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.

Tønder, 21. januar 2016

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Karl J. Matzen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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 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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	2.693.701	2.703
1	Personaleomkostninger	-2.062.726	-2.062
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	-94.923	-83
	Resultat før finansielle poster	536.052	558
	Finansielle omkostninger	-15.557	-14
	Resultat før skat	520.494	544
3	Skat af årets resultat	-127.872	-138
	Årets resultat	392.622	406
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	392.000	406
	Overført resultat	622	0
	Resultatdisponering i alt	392.622	406

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Grunde og bygninger	526.867	547
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	166.453	160
	Materielle anlægsaktiver	693.321	707
	Anlægsaktiver i alt	693.321	707
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	281.985	252
	Udskudte skatteaktiver	4.000	1
	Tilgodehavender	285.985	253
	Likvide beholdninger	2.853	3
	Omsætningsaktiver i alt	288.838	256
	Aktiver i alt	982.158	963

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
6	Virksomhedskapital	134.000	134
	Overført resultat	906	0
	Foreslået udbytte	392.000	406
7	Egenkapital i alt	526.906	540
	Medarbejderobligationer	0	87
	Kreditinstitutter	37.538	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.268	0
	Selskabsskat	54.872	54
	Anden gæld	285.575	281
	Kortfristede gældsforpligtelser	455.252	423
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	455.252	423
	Passiver i alt	982.158	963
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.743.857	1.744
Pensioner	179.151	177
Andre omkostninger til social sikring	139.717	141
Personaleomkostninger i alt	2.062.726	2.062
2 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	20.191	20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.732	80
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-18
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	94.923	83
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	130.872	140
Regulering af udskudt skat	-3.000	-2
Skat af årets resultat i alt	127.872	138
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	845.572	846
Kostpris 31. december	845.572	846
Af- og nedskrivninger 1. januar	-298.513	-278
Årets af- og nedskrivninger	-20.191	-20
Afskrivninger 31. december	-318.705	-299
Grunde og bygninger i alt	526.867	547
Offentlig ejendomsvurdering udgør kr. 540.000		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	637.294	730
Tilgang i årets løb	81.061	42
Afgang i årets løb	-134.886	-135
Kostpris 31. december	<u>583.469</u>	<u>637</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-477.170	-524
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	134.886	127
Årets af- og nedskrivninger	-74.732	-80
Afskrivninger 31. december	<u>-417.016</u>	<u>-477</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>166.453</u>	<u>160</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	<u>134.000</u>	<u>134</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>134.000</u>	<u>134</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Kapitalen er opdelt i klasser:
A kr. 66.000, B kr. 68.000

7 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	134	0	406	540
Udbetalt udbytte	0	0	-406	-406
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>392</u>	<u>393</u>
Egenkapital ultimo	<u>134</u>	<u>1</u>	<u>392</u>	<u>527</u>

8 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af lægepraksis.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

9 Eventualforpligtelser

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et ejerpantebrev på kr. 619.867, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 526.867. Ejerpantebrevet er dog ikke anvendt som sikkerhedsstillelse.