

Alment praktiserende læger Thomas Dein og Lisbeth Mandel ApS

Falkoner Alle 63
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 19 05 97 07

Årsrapport 1/1 - 31/12 2017
(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11 / 11 - 2018



Thomas Dein
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Alment praktiserende læger Thomas Dein og Lisbeth Mandel ApS Falkoner Alle 63 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 19 05 97 07 Stiftet: 1. oktober 1995 Hjemsted: Frederiksberg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017
Direktion	Thomas Dein Lisbeth Mandel
Revisor	Revision Nord Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Lægernes pensionsbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Alment praktiserende læger Thomas Dein og Lisbeth Mandel ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. april 2018


I direktionen:


Thomas Dein


Lisbeth Mandel

Det indstilles på generalforsamlingen den 11. april 2018, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for at være opfyldt.


Thomas Dein
Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Alment praktiserende læger Thomas Dein og Lisbeth Mandel ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Alment praktiserende læger Thomas Dein og Lisbeth Mandel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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


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

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

Værløse, den 11. april 2018

Revision Nord

CVR-nr. 16 14 50 84


Jimmy Bergøe
Registreret Revisor
mne12472

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive almen lægepraksis.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alment praktiserende læger Thomas Dein og Lisbeth Mandel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har valgt med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 ikke at oplyse omsætningen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttoresultat	2.759.130	2.828.824
1 Personaleomkostninger	-2.820.194	-2.777.445
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.690	-2.570
Resultat af primær drift	-62.754	48.809
3 Finansielle indtægter	0	61
4 Finansielle omkostninger	-380	-287
Resultat før skat	-63.134	48.583
Skat af årets resultat	13.594	-10.676
Årets resultat	-49.540	37.907
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	38.000
Overført resultat	-49.540	-93
Disponeret	-49.540	37.907

BALANCE PR. 31/12 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER		
Goodwill	0	0
5 Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.914	7.604
Indretning af lejede lokaler	0	0
6 Materielle anlægsaktiver	<u>5.914</u>	<u>7.604</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>5.914</u>	<u>7.604</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.379	171.148
Udskudt skatteaktiv	15.680	2.086
Selskabsskat	4.000	8.012
Andre tilgodehavender	35.516	34.683
Tilgodehavender	<u>180.575</u>	<u>215.929</u>
Likvide beholdninger	<u>367.906</u>	<u>463.873</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>548.481</u>	<u>679.802</u>
AKTIVER	<u><u>554.395</u></u>	<u><u>687.406</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-48.650	890
Foreslået udbytte	0	38.000
7 EGENKAPITAL	151.350	238.890
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	403.045	448.516
Kortfristede gældsforpligtelser	403.045	448.516
GÆLDSFORPLIGTELSER	403.045	448.516
PASSIVER	554.395	687.406

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

NOTER

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	2.471.040	2.422.669
	Pensioner	328.728	332.805
	Andre omkostninger til social sikring	20.426	21.971
		<u>2.820.194</u>	<u>2.777.445</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2	Af- og nedskrivninger	2017	2016
	Goodwill	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.690	2.570
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>1.690</u>	<u>2.570</u>
3	Finansielle indtægter	2017	2016
	Øvrige finansielle indtægter	0	61
		<u>0</u>	<u>61</u>
4	Finansielle omkostninger	2017	2016
	Øvrige finansielle omkostninger	118	0
		<u>118</u>	<u>0</u>
5	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
	Kostpris 1. januar		1.164.714
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Kostpris 31. december 2017		<u>1.164.714</u>
	Af-/nedskrivninger 1. januar		1.164.714
	Af-/nedskrivninger på afh. aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		0
	Af-/nedskrivninger 31. december 2017		<u>1.164.714</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>0</u>

NOTER

6	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	Kostpris 1. januar	769.586	140.911
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Kostpris 31. december 2017	<u>769.586</u>	<u>140.911</u>
	Af-/nedskrivninger 1. januar	761.982	140.911
	Af-/nedskrivninger på afh. aktiver	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	1.690	0
	Af-/nedskrivninger 31. december 2017	<u>763.672</u>	<u>140.911</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>5.914</u>	<u>0</u>

7	Egenkapitalopgørelse	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
	Egenkapital, primo	200.000	890	38.000	238.890
	Betalt udbytte	0	0	-38.000	-38.000
	Årets resultat	0	-49.540	0	-49.540
	Egenkapital, ultimo	<u>200.000</u>	<u>-48.650</u>	<u>0</u>	<u>151.350</u>

8 Sikkerheder og pantsætninger
Ingen

9 Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver:
Ingen

Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 358.893. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.