

Alment praktiserende læge Thomas Dein ApS

Falkoner Alle 63
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 19 05 97 07

Årsrapport 1/1 - 31/12 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3 / 5 2019



Thomas Dein
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Alment praktiserende læge Thomas Dein ApS
Falkoner Alle 63
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 19 05 97 07
Stiftet: 1. oktober 1995
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2018

Direktion Thomas Dein

Revisor Revision Nord
Bymidten 80
3500 Værløse

Pengeinstitut Lægernes pensionsbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Alment praktiserende læge Thomas Dein ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 3. maj 2019

I direktionen:



Thomas Dein

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Alment praktiserende læge Thomas Dein ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Thomas Dein ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 og selskabets sædvanlige regnskabspraksis.

Værløse, den 3. maj 2019

Revision Nord

CVR-nr. 16 14 50 84



Jimmy Bergøe

Registreret revisor

mne12472

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at erhverve anpartar i datterselskaber hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har erhvervet egne kapitalandele 100 stk. med pålydende værdi på 1.000 kr., dette udgør 50% af virksomhedskapitalen.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>	<u>andel af virksomhed</u>	<u>Kursværdi</u>
Køb af egne kapitalandele	100	1.000	50,00%	1.137.483

Egne kapitalandele i selskabet er erhvervet i forbindelse med omstrukturering af ejerkredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Thomas Dein 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

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. 13.500 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominal 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 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttoresultat	2.677.907	2.759.130
1 Personaleomkostninger	-1.136.184	-2.820.194
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.690	-1.690
Resultat af primær drift	<u>1.540.033</u>	<u>-62.754</u>
3 Finansielle indtægter	4	0
4 Finansielle omkostninger	-5	-380
Resultat før skat	<u>1.540.032</u>	<u>-63.134</u>
Skat af årets resultat	-317.168	13.594
Årets resultat	<u><u>1.222.864</u></u>	<u><u>-49.540</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	1.222.864	-49.540
Disponeret	<u><u>1.222.864</u></u>	<u><u>-49.540</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER		
	0	0
5 Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	4.224	5.914
	0	0
6 Materielle anlægsaktiver	<u>4.224</u>	<u>5.914</u>
	<u>4.224</u>	<u>5.914</u>
ANLÆGSAKTIVER		
	0	125.379
	0	15.680
	0	4.000
	116.332	35.516
Tilgodehavender	<u>116.332</u>	<u>180.575</u>
Likvide beholdninger	<u>559.185</u>	<u>367.906</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>675.517</u>	<u>548.481</u>
AKTIVER	<u><u>679.741</u></u>	<u><u>554.395</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	36.731	-48.650
Foreslået udbytte	0	0
7 EGENKAPITAL	236.731	151.350
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Selskabsskat	299.488	0
Anden gæld	143.522	403.045
Kortfristede gældsforpligtelser	443.010	403.045
GÆLDSFORPLIGTELSER	443.010	403.045
PASSIVER	679.741	554.395

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

NOTER

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	967.628	2.471.040
	Pensioner	159.465	328.728
	Andre omkostninger til social sikring	9.091	20.426
		<u>1.136.184</u>	<u>2.820.194</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2	Af- og nedskrivninger	2018	2017
	Goodwill	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.690	1.690
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>1.690</u>	<u>1.690</u>
3	Finansielle indtægter	2018	2017
	Øvrige finansielle indtægter	4	0
		<u>4</u>	<u>0</u>
4	Finansielle omkostninger	2018	2017
	Øvrige finansielle omkostninger	5	118
		<u>5</u>	<u>118</u>
5	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
	Kostpris 1. januar		1.164.714
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		-582.357
	Kostpris 31. december 2018		<u>582.357</u>
	Af-/nedskrivninger 1. januar		1.164.714
	Af-/nedskrivninger på afh. aktiver		-582.357
	Årets af- og nedskrivninger		0
	Af-/nedskrivninger 31. december 2018		<u>582.357</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<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	-656.471	
Kostpris 31. december 2018	<u>113.115</u>	<u>140.911</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar	763.672	140.911
Af-/nedskrivninger på afh. aktiver	-656.471	
Årets af- og nedskrivninger	1.690	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	<u>108.891</u>	<u>140.911</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>4.224</u>	<u>0</u>

7 Egenkapitalopgørelse	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	200.000	-48.650	0	151.350
Køb af egne kapitalandele		-1.137.483	0	-1.137.483
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.222.864	0	1.222.864
Egenkapital, ultimo	<u>200.000</u>	<u>36.731</u>	<u>0</u>	<u>236.731</u>

Selskabet har erhvervet egne kapitalandele 100 stk. med pålydende værdi på 1.000 kr., dette udgør 50% af selskabskapitalen.

	Antal	Pålydende værdi	Procent andel af virksomhed skapital	Kursværdi
Køb af egne kapitalandele i året	<u>100</u>	<u>1.000</u>	<u>50,00%</u>	<u>1.137.483</u>

Egne kapitalandele i selskabet er erhvervet i forbindelse med omstrukturering af ejerkredsen.

NOTER

8 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Ingen

Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 379. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.