

**Lægerne i Skovby ApS
Hørslevvej 41
8464 Galten
CVR-nr. 19282600**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2016

Dirigent

Navn: Pernille Vieth

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lægerne i Skovby ApS

Hørslevvej 41

8464 Galten

CVR-nr.: 19282600

Stiftet: 14.05.1996

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86945122

Telefax: 86945199

Direktion

Lone Willumsen

Agnete Brandt Lassen

Pernille Vieth

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Lægerne i Skovby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovby, den 08.03.2016

Direktion

Lone Willumsen

Agnete Brandt Lassen

Pernille Vieth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lægerne i Skovby ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lægerne i Skovby ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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

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 årsregnskaber, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 08.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Troels Løvsschall
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive almen lægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 844 t.kr. mod 752 t.kr. i 2014.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til af ydelsen til patienten har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendom i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.928.025	4.823.856
Personaleomkostninger	1	(3.560.577)	(3.508.755)
Af- og nedskrivninger	2	(219.612)	(250.547)
Driftsresultat		1.147.836	1.064.554
Andre finansielle omkostninger		(39.823)	(62.623)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.108.013	1.001.931
Skat af ordinært resultat	3	(263.546)	(249.902)
Årets resultat		844.467	752.029
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		844.200	751.800
Overført resultat		267	229
		844.467	752.029

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.816.995	2.870.644
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>559.361</u>	<u>640.019</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.376.356</u>	<u>3.510.663</u>
 Anlægsaktiver		<u>3.376.356</u>	<u>3.510.663</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.134	349.271
Andre tilgodehavender		2.000	11.368
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.497</u>	<u>11.154</u>
Tilgodehavender		<u>408.631</u>	<u>371.793</u>
 Likvide beholdninger		<u>82.254</u>	<u>4.737</u>
 Omsætningsaktiver		<u>490.885</u>	<u>376.530</u>
 Aktiver		<u><u>3.867.241</u></u>	<u><u>3.887.193</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	187.500	187.500
Overført overskud eller underskud		2.359	2.092
Forslag til udbytte for regnskabsåret		844.200	751.800
Egenkapital		<u>1.034.059</u>	<u>941.392</u>
Udskudt skat	6	51.800	70.800
Hensatte forpligtelser		<u>51.800</u>	<u>70.800</u>
Bankgæld		1.800.000	1.800.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Bankgæld		0	272.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.558	91.695
Skyldig selskabsskat		186.546	153.102
Anden gæld		653.278	558.008
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>981.382</u>	<u>1.075.001</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.781.382</u>	<u>2.875.001</u>
Passiver		<u>3.867.241</u>	<u>3.887.193</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	187.500	2.092	751.800	941.392
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(751.800)	(751.800)
Årets resultat	0	267	844.200	844.467
Egenkapital ultimo	187.500	2.359	844.200	1.034.059

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.206.868	3.159.414
Pensioner	230.004	229.087
Andre omkostninger til social sikring	65.737	70.498
Andre personaleomkostninger	57.968	49.756
	3.560.577	3.508.755
	2015 kr.	2014 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	219.612	210.486
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	40.061
	219.612	250.547
	2015 kr.	2014 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	282.546	273.102
Ændring af udskudt skat	(19.000)	(23.200)
	263.546	249.902
	Grunder og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.498.005	2.511.904
Tilgange	0	85.305
Kostpris ultimo	3.498.005	2.597.209
Af- og nedskrivninger primo	(627.361)	(1.871.885)
Årets afskrivninger	(53.649)	(165.963)
Af- og nedskrivninger ultimo	(681.010)	(2.037.848)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.816.995	559.361

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aparter	187.500	1	187.500
	187.500		187.500
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
6. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		49.700	68.400
Tilgodehavender		2.100	2.400
		51.800	70.800
			<u>Restgæld ef- ter 5 år kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld			1.800.000
			1.800.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve, nom. 1.800 t.kr., i klinikejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 2.817 kr.