



Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS

**Lyngbyvej 1, 1. tv.
2100 København Ø**

CVR nr. 21 31 38 74

Årsrapport for 2015/2016
19. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29. november 2016
Dirigent

Navn: Marianne Rossen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 4. oktober 2016

Direktion:

Marianne Helene Rossen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS.

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 4. oktober 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS
Lyngbyvej 1, 1. tv.
2100 København Ø

CVR nr.: 21 31 38 74
Stiftet: 30. juni 1998
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Marianne Helene Rossen, Gentoftegade 43, 2 th, 2820 Gentofte

Bankforbindelse:

Danske Bank & Lægernes Pensions Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive Almen Lægepraksis

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 87.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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 afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Bruttoresultat		1.659.941	1.141
Personaleomkostninger	1	-1.478.220	-889
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-18.598</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		163.123	252
Andre finansielle indtægter		81	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-75.896</u>	<u>-104</u>
Resultat før skat		87.308	148
Skat af årets resultat	3	<u>-21.130</u>	<u>-36</u>
Årets resultat		<u>66.178</u>	<u>112</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		94.965	100
Overført resultat		<u>-28.787</u>	<u>12</u>
I alt disponering		<u>66.178</u>	<u>112</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note	2014/2015	tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>37.197</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>37.197</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	<u>67.115</u>	<u>67</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>67.115</u>	<u>67</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>104.312</u>	<u>67</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.874	244
Andre tilgodehavender		334.708	113
Udskudte skatteaktiver		<u>2.537</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender i alt		<u>546.119</u>	<u>359</u>
Likvide beholdninger		<u>1.549.781</u>	<u>1.782</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.095.900</u>	<u>2.141</u>
Aktiver i alt		<u>2.200.212</u>	<u>2.208</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		125.000
Overført resultat		1
Foreslået udbytte for regnskabsåret		94.965
Egenkapital i alt		219.966
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	7	13.648
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		13.648
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.125
Selskabsskat		23.579
Anden gæld		1.906.894
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		1.966.598
Gældsforpligtigelser i alt		1.980.246
Passiver i alt		2.200.212

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Udbytte og uddelinger</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-99.800	28.788
Overført fra resultatdisponeringen	0	94.965	-28.787
Totalindkomst i alt	0	94.965	-28.787
 Øvrige egenkapitalbevægelser			
Udbetalt udbytte i året	0	99.800	0
Øvrige bevægelser i alt	0	99.800	0
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	94.965	1
 Samlet egenkapital 30. juni 2016			 <u>219.966</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

	2014/2015	
		tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	1.045.681	512
Pensioner	256.706	344
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	175.833	33
Personalemkostninger i alt	1.478.220	889
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	2	2
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	18.598	0
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	18.598	0
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	21.648	35
Regulering af udskudt skat	-518	1
Skat af årets resultat i alt	21.130	36
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.898.000	1.898
Anskaffelsessum, ultimo	1.898.000	1.898
Af-/nedskrivninger, primo	-1.898.000	-1.898
Af-/nedskrivninger, ultimo	-1.898.000	-1.898
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

		2014/2015 tkr.		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Anskaffelsessum, primo		421.787	422	
Tilgang i årets løb		55.795	0	
Anskaffelsessum, ultimo		477.582	422	
Af-/nedskrivninger, primo		-421.787	-422	
Årets afskrivninger		-18.598	0	
Af-/nedskrivninger, ultimo		-440.385	-422	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		37.197	0	
6 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo		67.115	67	
Anskaffelsessum, ultimo		67.115	67	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		67.115	67	
7 Langfristede gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 1 - 4	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Selskabsskat	0	13.648	0	13.648
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	13.648	0	13.648