



Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS

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

CVR nr. 21 31 38 74

Årsrapport for 2018/2019
22. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 3. december 2019
Dirigent

Navn: Marianne Helene Rossen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2018/2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2018/2019	12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS for regnskabsåret 2018/2019.

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. 30. juni 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28. november 2019

Direktion:

Marianne Helene Rossen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 28. november 2019

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

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

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive Almen Lægepraksis.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 84, og et overskud på tkr. 63 efter skat.

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Marianne Rossen ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-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 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 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.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 10 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelsessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

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 nettosalgspris 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018/2019

	Note		2017/2018 tkr.
Bruttoresultat		1.689.165	1.527
Personaleomkostninger	1	-1.490.533	-1.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-19.667</u>	<u>-38</u>
Driftsresultat		178.965	180
Andre finansielle omkostninger		<u>-95.446</u>	<u>-85</u>
Resultat før skat		83.519	95
Skat af årets resultat	3	<u>-20.482</u>	<u>-25</u>
Årets resultat		<u>63.037</u>	<u>70</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		85.000	70
Overført resultat		<u>-21.963</u>	<u>0</u>
I alt disponering		<u>63.037</u>	<u>70</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Aktiver	Note	2017/2018	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>19.175</u>	<u>39</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>19.175</u>	<u>39</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>86.290</u>	<u>106</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.116	159
Andre tilgodehavender		86.377	9
Periodeafgrænsningsposter		<u>448.000</u>	<u>496</u>
Tilgodehavender i alt		<u>698.493</u>	<u>664</u>
Likvide beholdninger		<u>1.808.292</u>	<u>1.720</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.506.785</u>	<u>2.384</u>
Aktiver i alt		<u>2.593.075</u>	<u>2.490</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Passiver	Note	2017/2018 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		125.000
Overført resultat		6.858
Foreslået udbytte for regnskabsåret		85.000
		216.858
Egenkapital i alt		224
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	7	13.482
		13.482
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		17
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter		4.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.938
Selskabsskat		10.464
Anden gæld		2.305.630
		2.362.735
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		2.249
Gældsforpligtigelser i alt		2.266
Passiver i alt		2.490

Egenkapitalopgørelse for 2018/2019

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	70.000	28.821
Årets resultat	0	85.000	-21.963
	0	85.000	-21.963
Betalt udbytte	0	-70.000	0
	0	-70.000	0
Egenkapital, ultimo	125.000	85.000	6.858
Egenkapital, ultimo			216.858

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016	Regnskabs- året 2016/2017	Regnskabs- året 2017/2018	Regnskabs- året 2018/2019
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2017/2018 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	1.280.864	1.060
Pensioner	276.891	166
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-67.222	83
Personalemkostninger i alt	1.490.533	1.309
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.667	38
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	19.667	38
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	20.482	25
Skat af årets resultat i alt	20.482	25
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

		2017/2018		
		tkr.		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Anskaffelsessum, primo		536.582	495	
Tilgang i årets løb		0	41	
Anskaffelsessum, ultimo		536.582	536	
Af-/nedskrivninger, primo		-497.740	-459	
Årets afskrivninger		-19.667	-38	
Af-/nedskrivninger, ultimo		-517.407	-497	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		19.175	39	
6 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo		67.115	67	
Anskaffelsessum, ultimo		67.115	67	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		67.115	67	
Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld	Gæld i alt
7 gældsforpligtigelser	næste år	1 - 4	efter 5 år	ultimo
Selskabsskat		13.482	0	13.482
Langfristede				
gældsforpligtigelser i alt	0	13.482	0	13.482