

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE EDDIE NIELSEN ApS

Poul Paghs Gade 6
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/05/2016

Eddie Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE EDDIE NIELSEN ApS Poul Paghs Gade 6 9000 Aalborg Telefonnummer: 98134422 e-mailadresse: eddie@dadlnet.dk CVR-nr: 21409391 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| Bankforbindelse | Jyske Bank Bredgade 13 9700 Brønderslev DK Danmark |
| Revisor | Lægers & Tandlægers Revisionskontor Steen Blichers Gade 5 8900 Randers C DK Danmark CVR-nr: 25685229 P-enhed: 1007987028 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Alment praktiserende læge Eddie Nielsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23/05/2016

Direktion

Eddie Nielsen
Læge

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE EDDIE NIELSEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE EDDIE NIELSEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, 23/05/2016

Brian Bruun Falkner
Registreret revisor
Lægers & Tandlægers Revisionskontor
CVR: 25685229

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Bygninger: 100 år

Produktionsanlæg og maskiner: 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 4-8 år

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.

Småanskaffelser under kr. 12.800 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 2.503.436 | 2.313.062 |
| Vareforbrug | | -112.789 | -105.203 |
| Eksterne omkostninger | | -61.008 | -56.771 |
| Ejendomsomkostninger | | -58.263 | -57.082 |
| Administrationsomkostninger | | -312.001 | -338.180 |
| Bruttoresultat | | 1.959.375 | 1.755.826 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.516.674 | -1.508.463 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -120.567 | -137.040 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 322.134 | 110.323 |
| Andre finansielle indtægter | | 433 | 837 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -2.061 | -2.988 |
| Ordinært resultat før skat | | 320.506 | 108.172 |
| Skat af årets resultat | | -78.648 | -28.308 |
| Årets resultat | | 241.858 | 79.864 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 240.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 1.858 | -120.136 |
| I alt | | 241.858 | 79.864 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 745.068 | 753.256 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 103.991 | 216.370 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 849.059 | 969.626 |
| Anlægsaktiver i alt | | 849.059 | 969.626 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 183.175 | 161.521 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 48.546 |
| Andre tilgodehavender | | 26.936 | 11.611 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.510 | 3.941 |
| Tilgodehavender i alt | | 216.621 | 225.619 |
| Likvide beholdninger | | 491.603 | 323.546 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 708.224 | 549.165 |
| Aktiver i alt | | 1.557.283 | 1.518.791 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 5.000 | 5.000 |
| Overført resultat | | 947.952 | 946.094 |
| Forslag til udbytte | | 240.000 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.317.952 | 1.276.094 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 38.940 | 40.052 |
| Skyldig selskabsskat | | 6.747 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 180.067 | 168.811 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 13.577 | 33.834 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 239.331 | 242.697 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 239.331 | 242.697 |
| Passiver i alt | | 1.557.283 | 1.518.791 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 5.000 | 946.094 | 200.000 | 1.276.094 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 1.858 | 240.000 | 241.858 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 5.000 | 947.952 | 240.000 | 1.317.952 |

Noter

1. Personalemkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger, personale | 1.292.481 | 1.341.191 |
| Skattefri godtgørelser | 16.000 | 0 |
| Pensioner, personale | 137.960 | 125.810 |
| Sociale udgifter | 29.977 | 30.499 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse funktionærer | 12.922 | 6.480 |
| Lønsumsafgift | 68.934 | 61.761 |
| - fri bil og multimedieordning | -41.600 | -57.278 |
| | <u>1.516.674</u> | <u>1.508.463</u> |

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover de i årsrapporten anførte.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for selskabets mellemværender med Jyske Bank er deponeret følgende:
 Løsørejerpantebrev kr. 1.000.000 med pant i driftsinventar, materiel, lejemål og good-will.
 Ejerpantebrev kr. 400.000 med pant i ejerlejlighed nr. 1, matr. nr. 978 a, Aalborg Bygrunde.

Øvrige sikkerhedsstillelser og gældsposter vedr ejerlejlighed:
 Ejerpantebrev med pålydende kr. 5.000. Underpantshaver: Ejerlejl foreningen
 Lån i ejerforeningen hos FIH Erhvervsbank, restgæld kr. 18.121 (afdrages via fællesudgifter)

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5 % af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Eddie Nielsen, Brinken 6, 9740 Jerslev.