

**Alment praktiserende læge Steen Pennerup Ardest ApS**  
**Åboulevarden 82**  
**8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 27 24 30 37**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2015 - 31. december 2015**  
**(Selskabets 13. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13 /4 2016

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Alment praktiserende læge Steen Pennerup Ardest ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

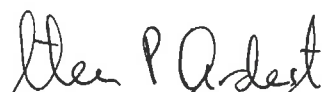
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 13. april 2016

Direktion:



Steen Pennerup Ardest

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Alment praktiserende læge Steen Pennerup Ardest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Steen Pennerup Ardest ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 vedrørende 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 etiske 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 opstillingen 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.

Aarhus, den 13. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Alment praktiserende læge Steen Pennerup Ardest ApS  
Åboulevarden 82  
8000 Aarhus C

CVR nr.: 27 24 30 37

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:** Steen Pennerup Ardest

**Revisor:** Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Steen Pennerup Ardest ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Egenkapital - 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.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig skat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.188.417</b>	<b>1.268.555</b>
Personaleomkostninger	1	1.398.688	1.262.443
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-210.271</b>	<b>6.112</b>
Afskrivninger		98.042	102.035
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-308.313</b>	<b>-95.923</b>
Finansielle indtægter	2	12.645	60.672
Finansielle omkostninger	3	35.435	35.868
<b>Resultat før skat</b>		<b>-331.103</b>	<b>-71.118</b>
Skat af årets resultat	4	-77.119	-20.002
<b>Årets resultat</b>		<b>-253.984</b>	<b>-51.116</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-253.984	-51.116
Overført fra tidligere år		500.729	651.646
<b>Til disposition</b>		<b>246.745</b>	<b>600.529</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		145.545	500.729
<b>I alt</b>		<b>246.745</b>	<b>600.529</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		560.000	640.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>560.000</b>	<b>640.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.349	111.391
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>93.349</b>	<b>111.391</b>
Deposita		13.500	13.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.500</b>	<b>13.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>666.849</b>	<b>764.891</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.094	98.764
Udskudt skatteaktiv		8.456	0
Andre tilgodehavender		18.658	172.571
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	12.674
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse		0	215.069
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>120.208</b>	<b>499.078</b>
Likvide beholdninger		4.675	4.241
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>4.675</b>	<b>4.241</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>124.882</b>	<b>503.319</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>791.731</b>	<b>1.268.210</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	101.200	99.800
Overført overskud	5	145.545	500.729
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>371.745</b>	<b>725.529</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	68.663
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>68.663</b>
Gæld til pengeinstitutter		243.436	314.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.779	65.295
Anden gæld		108.771	94.378
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>419.986</b>	<b>474.017</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>419.986</b>	<b>474.017</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>791.731</b>	<b>1.268.210</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægepraksis samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses som tilfredsstillende efter omstændighederne. Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Gager og lønninger	1.258.767	1.107.490
	Pensioner	38.078	40.650
	Andre omkostninger til social sikring	18.576	15.248
	Øvrige personaleomkostninger	83.266	99.055
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.398.688</b>	<b>1.262.443</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle indtægter	12.645	60.672
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>12.645</b>	<b>60.672</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	35.435	35.868
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>35.435</b>	<b>35.868</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Årets aktuelle skat	0	2.720
	Årets udskudte skat	-77.119	-22.722
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Andre skatter	0	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-77.119</b>	<b>-20.002</b>

## Noter til årsrapporten

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	125.000	500.729	99.800	725.529
	Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
	Årets resultat	0	-253.984	0	-253.984
	Årets udbytte	0	-101.200	101.200	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>145.545</b>	<b>101.200</b>	<b>371.745</b>

### **6** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpandebrev kr. 500.000 med pant i driftsmateriel og goodwill.