

**Almen praksis ved Københavns  
Universitet ApS  
CVR-nr. 27251927  
Kristianiagade 12  
2100 København Ø**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jette Stagsted Galatius

## 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**

Almen praksis ved Københavns Universitet ApS  
Kristianiagade 12  
2100 København Ø

CVR-nr.: 27251927

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Jakob Dahl, formand  
Ynse Klazes de Boer  
Merete Jørgensen  
Berit Enggaard Kaae  
John Sahl Andersen  
Bettina Skovgaard

### **Direktion**

Berit Enggaard Kaae, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Almen praksis ved Københavns Universitet 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.

København, den 07.04.2016

## Direktion

Berit Enggaard Kaae  
administrerende direktør

## Bestyrelse

Jakob Dahl  
formand

Ynse Klazes de Boer

Merete Jørgensen

Berit Enggaard Kaae

John Sahl Andersen

Bettina Skovgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Almen praksis ved Københavns Universitet ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Almen praksis ved Københavns Universitet 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 for 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 revisionshandlinger 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. 31.12.2015 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 udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 07.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis og dermed forbundne undervisnings- og forskningsaktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 70 t. kr. mod et overskud på 79 t. kr. i 2014. Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med Almen Praksis ved Universitetet i Odense ApS, cvr. nr. 27 58 96 34. Fusionen var oprindeligt planlagt til at have virkning fra 1. januar 2014, men på grund af en fejl i anmeldelsen af fusionen blev den først gennemført endeligt pr. 1. januar 2015. Almen Praksis ved Universitetet i Odense ApS var ved såvel det oprindeligt planlagte fusionstidspunkt pr. 1. januar 2014, som ved det gennemførte tidspunkt pr. 1. januar 2015 uden aktivitet, og de tilførte aktiver androg samlet 29 t.kr., og en egenkapital 1 t.kr. Den fejl, der er i regnskabet for 2014 som følge af indarbejdelse af fusionen pr. 1. januar 2014 er ikke vurderet af være væsentlig, idet den ikke har haft påvirkning af årets resultat, og kun minimal betydning for balancen.

### 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 fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

#### Nettoomsætning

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Honorarindtægter indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter lønsumsafgift og forpagtningsafgift.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter afløsningssum i forbindelse med momsreguleringsforpligtelse og afskrives over 10 år.

Momsreguleringsforpligtelse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
EDB	5 år

Aktiver med en kostpris under 12 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		8.148.322	7.392
Vareforbrug		(335.678)	(336)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.284.715)</u>	<u>(1.258)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>6.527.929</b>	<b>5.798</b>
Personaleomkostninger	1	(5.850.237)	(5.014)
Af- og nedskrivninger	2	(121.693)	(166)
Andre driftsomkostninger		<u>(486.309)</u>	<u>(527)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>69.690</b>	<b>91</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>0</u>	<u>(12)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>69.690</b>	<b>79</b>
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>69.690</u></b>	<b><u>79</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>69.690</u>	<u>79</u>
		<b><u>69.690</u></b>	<b><u>79</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	20
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>20</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		237.074	220
Indretning af lejede lokaler		0	42
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>237.074</b>	<b>262</b>
Andre tilgodehavender		342.702	340
Udskudt skat		60.000	60
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>402.702</b>	<b>400</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>639.776</b>	<b>682</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		429.286	268
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.437	5
Andre tilgodehavender		0	148
Periodeafgrænsningsposter		859	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>435.582</b>	<b>421</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.550.438</b>	<b>536</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.986.020</b>	<b>957</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.625.796</b>	<b>1.639</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		161.000	161
Overført overskud eller underskud		89.576	20
<b>Egenkapital</b>		<b><u>250.576</u></b>	<b><u>181</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.254	79
Anden gæld	6	2.327.966	1.379
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.375.220</u></b>	<b><u>1.458</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.375.220</u></b>	<b><u>1.458</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.625.796</u></b>	<b><u>1.639</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	161.000	19.886	180.886
Årets resultat	0	69.690	69.690
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>161.000</b>	<b>89.576</b>	<b>250.576</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	5.553.713	4.664
Pensioner	154.556	241
Andre omkostninger til social sikring	53.662	68
Andre personaleomkostninger	88.306	41
	<b>5.850.237</b>	<b>5.014</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.423	25
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	95.065	141
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.205	0
	<b>121.693</b>	<b>166</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	0	12
	<b>0</b>	<b>12</b>
		<b>Erhvervede</b>
		<b>immaterielle</b>
		<b>anlægsakti-</b>
		<b>ver</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		245.066
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>245.066</b>
Af- og nedskrivninger primo		(224.643)
Årets afskrivninger		(20.423)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(245.066)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.010.442	632.778
Tilgange	82.957	0
Afgange	(16.075)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.077.324</b>	<b>632.778</b>
Af- og nedskrivninger primo	(790.127)	(591.158)
Årets afskrivninger	(53.445)	(41.620)
Tilbageførsel ved afgange	3.322	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(840.250)</b>	<b>(632.778)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>237.074</b>	<b>0</b>
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	152.140	150
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	73.827	83
Feriepengeforpligtelser	545.559	465
Andre skyldige omkostninger	1.556.440	681
	<b>2.327.966</b>	<b>1.379</b>
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>5.057.527</b>	<b>5.799</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.