



Almen praksis ved Københavns Universitet

Kristianiagade 12
2100 København Ø
CVR-nr. 27251927

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.07.2021

Dorthe Rodian Arleth
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	8
Balance pr. 31.12.2020	9
Egenkapitalopgørelse for 2020	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Almen praksis ved Københavns Universitet

Kristianiagade 12

2100 København Ø

CVR-nr.: 27251927

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Mireille Lacroix, formand

Jette Stagsted Galatius

Direktion

Jette Stagsted Galatius, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Almen praksis ved Københavns Universitet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08.07.2021

Direktion

Jette Stagsted Galatius

adm. dir.

Bestyrelse

Mireille Lacroix

formand

Jette Stagsted Galatius

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Almen praksis ved Københavns Universitet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Almen praksis ved Københavns Universitet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til Anvendt regnskabspraksis, hvoraf det fremgår, at selskabet påtænkes opløst i løbet af 2021. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at virksomhedens aktiver og forpligtelser realiseres.

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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 08.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kristoffer Sune Hemmingsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33384

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 257 t.kr., hvilket ledelsen anser for forventeligt.

Selskabet har pr. 1.8.2020 bortforpagtet selskabets lægeklinik og efterfølgende afhændet klinikken i 2021.

Det forventes, at selskabet bliver opløst i løbet af 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		4.278.738	9.106.923
Andre driftsindtægter	2	1.305.330	123.496
Vareforbrug		(102.716)	(274.288)
Andre eksterne omkostninger		(1.268.399)	(1.592.910)
Bruttoresultat		4.212.953	7.363.221
Personaleomkostninger	3	(3.871.274)	(6.750.726)
Af- og nedskrivninger	4	(54.328)	(51.903)
Andre driftsomkostninger		(145.928)	(549.152)
Driftsresultat		141.423	11.440
Andre finansielle omkostninger		(2.728)	(2.480)
Resultat før skat		138.695	8.960
Skat af årets resultat		0	(60.000)
Årets resultat		138.695	(51.040)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		138.695	(51.040)
Resultatdisponering		138.695	(51.040)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		136.046	125.485
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	5	136.046	125.485
Deposita		367.985	365.476
Finansielle aktiver		367.985	365.476
Anlægsaktiver		504.031	490.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	615.856
Andre tilgodehavender		257.441	34.676
Periodeafgrænsningsposter		9.052	39.576
Tilgodehavender		266.493	690.108
Likvide beholdninger		681.929	1.066.574
Omsætningsaktiver		948.422	1.756.682
Aktiver		1.452.453	2.247.643

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		162.000	162.000
Overført overskud eller underskud		345.308	206.613
Egenkapital		507.308	368.613
Anden gæld		396.446	126.194
Langfristede gældsforpligtelser		396.446	126.194
Deposita		99.154	99.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.000	45.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		253.625	1.125
Anden gæld		95.920	1.607.557
Kortfristede gældsforpligtelser		548.699	1.752.836
Gældsforpligtelser		945.145	1.879.030
Passiver		1.452.453	2.247.643
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	7		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	162.000	206.613	368.613
Årets resultat	0	138.695	138.695
Egenkapital ultimo	162.000	345.308	507.308

Noter

1 Going concern

Det påtænkes at opløse selskabet i løbet af 2021. Årsregnskabet er derfor ikke aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter vedrører modtaget koncerntilskud på 1.250 t.kr. fra selskabets ejer, samt lejeindtægter.

3 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.746.087	6.479.406
Pensioner	79.871	146.691
Andre omkostninger til social sikring	20.126	59.937
Andre personaleomkostninger	25.190	64.692
	3.871.274	6.750.726
<hr/>		
Antal ansatte pr. balancedagen	0	9
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	9

4 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	54.328	51.903
	54.328	51.903

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.173.354	632.778
Tilgange	64.889	0
Kostpris ultimo	1.238.243	632.778
Af- og nedskrivninger primo	(1.047.869)	(632.778)
Årets afskrivninger	(54.328)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.102.197)	(632.778)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	136.046	0

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.278.587	2.817.478

7 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

Selskabet har modtaget koncerntilskud på 1.250.000 kr. Tilskuddet er ydet for at styrke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har i foråret 2021 frasolgt alle sine aktiviteter.

Selskabet forventes opløst i løbet af 2021 og regnskabet er derfor ikke aflagt under forudsætning af fortsat drift. Indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter som beskrevet nedenfor er sket under hensyntagen til, at virksomhedens aktiver og forpligtelser realiseres.

Årsregnskabet er herudover 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 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. 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under accontosaktordningen 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.

Balancen**Materielle aktiver**

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

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med 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

Aktiver med en kostpris under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.