

**Alment Praktiserende Læge Tine Daneskov
Petersen ApS**

Hovedgade 429
2640 Høje Hedehusene
CVR-nr. 28 14 87 63

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 12. maj 2016

Dirigent

Tine Daneskov Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Alment Praktiserende Læge Tine Daneskov Petersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høje Taastrup, den 12. maj 2016

Direktionen

Tine Daneskov Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Alment Praktiserende Læge Tine Daneskov Petersen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Tine Daneskov Petersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på 26 tkr. hos ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Søborg, den 12. maj 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma

Jan Christensen
Registreret revisor

Cvr.nr. 20935790

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Alment Praktiserende Læge Tine Daneskov Petersen ApS
Hovedgade 429
2640 Høje Hedehusene

CVR-nr.	28 14 87 63
Stiftelsesdato:	2. november 2004
Hjemstedskommune:	Høje Taastrup
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Tine Daneskov Petersen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. maj 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af almen lægepraksis.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende, og ledelsen forventer også et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	2.335.731	2.402.678
1 Personaleomkostninger	-1.739.063	-1.747.420
2 Afskrivninger	<u>-126.961</u>	<u>-202.965</u>
Resultat af primær drift	469.707	452.293
Finansielle indtægter	760	601
3 Finansielle omkostninger	<u>-3.835</u>	<u>-5.952</u>
Resultat før skat	466.632	446.942
4 Skat af årets resultat	<u>-109.645</u>	<u>-109.420</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>356.987</u></u>	<u><u>337.522</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	350.000	
Overført resultat til næste år	<u>6.987</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>356.987</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	297.403	304.384
5 Materielle anlægsaktiver i alt	297.403	304.384
Deposita	12.620	12.620
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.620	12.620
ANLÆGSAKTIVER I ALT	310.023	317.004
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	184.212	163.899
Andre tilgodehavender	2.497	0
6 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse	26.496	0
Tilgodehavender i alt	213.205	163.899
Likvide beholdninger	359.453	447.346
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	572.658	611.245
AKTIVER I ALT	882.681	928.249

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>46.344</u>	<u>39.357</u>
7 EGENKAPITAL I ALT	<u>171.344</u>	<u>164.357</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>4.581</u>	<u>13.898</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>4.581</u>	<u>13.898</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.260	35.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	95.729	168.637
Anden gæld	225.767	190.284
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	6.073
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>706.756</u>	<u>749.994</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>706.756</u>	<u>749.994</u>
PASSIVER I ALT	<u>882.681</u>	<u>928.249</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.692.032	1.681.024
Pensioner	37.982	37.630
Refusioner	-29.589	0
Andre omkostninger til social sikring	9.580	9.162
Andre personaleomkostninger	29.058	19.604
	1.739.063	1.747.420
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	100.000
Driftsmateriel og inventar	126.961	102.965
	126.961	202.965
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.835	5.952
	3.835	5.952
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	118.962	139.429
Årets regulering af udskudt skat	-9.317	-30.009
	109.645	109.420

Noter

	Drifts- materiel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	650.493
Årets tilgang	119.980
Årets afgang	-40.000
Kostpris ultimo	<u>730.473</u>
Afskrivninger primo	346.109
Årets afskrivninger	126.961
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-40.000
Afskrivninger ultimo	<u>433.070</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>297.403</u>

6 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos selskabets direktør på 26 t.kr. pr. 31.12.2015. Tilgodehavendet er opstået som følge af forkert skattekode på afregnet pension via Sygesikringen. Tilgodehavendet er forrentet med 11% p.a. svarende til 1 t.kr. Tilgodehavendet er udlignet ved lønangivelse efter regnskabsårets udløb.

Noter

	Primo	Resultat- disponering	I alt
	kr.	kr.	kr.
7 Egenkapitalopgørelse			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	39.357	6.987	46.344
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	350.000	0
	164.357	356.987	171.344

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år	Virksomheds- kapital
Kapital ved stiftelse d. 02.11.2004	125.000
Ultimo	125.000

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet Alment Praktiserende Læge Tine Daneskov Petersen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Tine Daneskov Petersen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af honorar lægeydelser, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 10 år. Dette er en afvigelse fra årsregnskabslovens bestemmelser, men den valgte afskrivningsperiode er baseret på vurdering af den økonomiske levetid.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.