

ALMEN PRAKTISERENDE LÆGER, NR. LYNDELSE, HOLDING APS

CARL NIELSENSVEJ 1, 5792 ÅRSLEV

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. marts 2018

Kristian Sarauw Kristiansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Almen praktiserende Læger, Nr. Lyndelse, Holding ApS Carl Nielsensvej 1 5792 Årslev
	CVR-nr.: 28 84 66 65 Stiftet: 13. juni 2005 Hjemsted: Nr. Lyndelse Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lisbeth Kaldahl Møller Kristian Sarauw Kristiansen Anja Bjørk Mortensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Lægernes Pensionsbank Dirch Passer Allé 76 2000 Frederiksberg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Almen praktiserende Læger, Nr. Lyndelse, Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Lyndelse, den 13. marts 2018

Direktion:

Lisbeth Kaldahl Møller

Kristian Sarauw Kristiansen

Anja Bjørk Mortensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Almen praktiserende Læger, Nr. Lyndelse, Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Almen praktiserende Læger, Nr. Lyndelse, Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover 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.

Odense, den 13. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31412

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er på virket negativt med tkr. 8.176 som følge af nedskrivning af bogført værdi på koncerngoodwill og anparter i Nørre Lyn-Helse Aps i forbindelse med gennemførte handler pr. 1/1 2018.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Herom henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har med virkning pr. 1/1 2018 solgt 50% af ejendomsselskabet Nørre Lyn-Helse Aps. Dattervirksomheden Alment Praktiserende Læger, Lægehuset Nr. Lyndelse ApS har med virkning pr. 1/1 2018 stiftet et nyt Lægeinteressentselskab med 50% ejerandel. Lægeinteressentskabet varetager fremadrettet driften af lægehuset og ejes således med 50% af Almen Praktiserende Læger, Lægehuset Nr. Lyndelse ApS og ligeligt af 3 nye læger personligt.

Der er ikke herudover efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....	1	-5.941.311	1.349.580
Eksterne omkostninger.....		-6.875	-6.250
DRIFTSRESULTAT.....		-5.948.186	1.343.330
Finansielle indtægter.....	2	222.420	0
Finansielle omkostninger.....	3	-16.082	-32.637
RESULTAT FØR SKAT.....		-5.741.848	1.310.693
Skat af årets resultat.....	4	-44.660	6.908
ÅRETS RESULTAT.....		-5.786.508	1.317.601
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	300.000
Overført resultat.....		-5.786.508	1.017.601
I ALT.....		-5.786.508	1.317.601

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.200.811	6.683.590
Finansielle anlægsaktiver.....	5	1.200.811	6.683.590
ANLÆGSAKTIVER.....		1.200.811	6.683.590
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber.....		0	214.466
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	551.254
Tilgodehavender.....		0	765.720
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		0	765.720
AKTIVER.....		1.200.811	7.449.310
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		847.657	6.634.164
Forslag til udbytte.....		0	300.000
EGENKAPITAL.....	6	972.657	7.059.164
Gældsbreve.....		0	202.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	202.000
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	20.200	80.800
Selskabsskat.....		201.954	102.346
Anden gæld.....		6.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		228.154	188.146
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		228.154	390.146
PASSIVER.....		1.200.811	7.449.310
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Oplysning om usædvanlige forhold	10		
Medarbejderforhold	11		

NOTER

			Note
		2017 kr.	
Særlige poster			1
Årets resultat Nørre Lyn-Helse ApS.....		515.221	
Årets resultat Alment Praktiserende Læger, Lægehuset Nr. Lyndelse ApS.....		1.719.682	
Nedskrivning koncerngoodwill.....		-3.719.893	
Nedskrivning anparter i Nørre Lyn-Helse ApS til kr. 0.....		-4.456.321	
		-5.941.311	
Anførte beløb er efter skat.			
	2017 kr.	2016 kr.	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	40.620	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	181.800	0	
	222.420	0	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	13.108	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	16.082	19.529	
	16.082	32.637	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	44.660	-6.908	
	44.660	-6.908	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Kapitalandele i datter- virksomheder	
Kostpris 1. januar 2017.....		10.851.314	
Tilgang.....		4.946.819	
Kostpris 31. december 2017.....		15.798.133	
Opskrivninger 1. januar 2017.....		1.294.030	
Udloddet resultat.....		-4.488.288	
Årets opskrivninger.....		-2.221.418	
Opskrivninger 31. december 2017.....		-5.415.676	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. januar 2017.....		5.461.753	
Afskrivninger på goodwill.....		3.719.893	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. december 2017.....		9.181.646	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		1.200.811	

NOTER

Note

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Alment Praktiserende Læger, Lægehuset Nr. Lyndelse ApS.....	452.010	1.719.682	100 %
Goodwill (restværdi/årets afskrivning),	748.800	-3.719.893	100 %
Nørre Lyn-Helse ApS,	4.456.321	515.221	100 %

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	6.634.165	300.000	7.059.165
Betalt udbytte.....			-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-5.786.508		-5.786.508
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	847.657	0	972.657

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve.....	282.800	20.200	20.200	0
	282.800	20.200	20.200	0

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 383 t.kr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Ingen.

Oplysning om usædvanlige forhold

10

Selskabets drift er på virket negativt med tkr. 8.176 som følge af nedskrivning af bogført værdi på koncerngoodwill og anparter i Nørre Lyn-Helse ApS i forbindelse med gennemførte handler pr. 1/1 2018.

NOTER**Note****Medarbejderforhold**

11

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
3 (2016: 3)

Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke modtager vederlag.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Almen praktiserende Læger, Nr. Lyndelse, Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 aktivet 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 balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.