

ÅRSRAPPORT 2015

Alment Praktiserende Læge Torben Mahneke ApS

Smallegade 2, 6.
2000 Frederiksberg

CVR nr. 28 90 13 72

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. april 2016

Dirigent

Torben Mahneke

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alment Praktiserende Læge Torben Mahneke ApS
Smallegade 2, 6.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 28901372
Stiftelsesdato: 28. juli 2005
Hjemsted: Frederiksberg Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Torben Mahneke

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. april 2016, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Alment Praktiserende Læge Torben Mahneke ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 7. april 2016

Direktion:

Torben Mahneke

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Torben Mahneke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Torben Mahneke ApS for regnskabsåret 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, 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 Ethiske 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.

Hellerup, den 7. april 2016

Revision & Data A/S

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er lægevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Torben Mahneke ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,50%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.691.854	1.584.748
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.327.322	-785.962
Pensioner	-22.248	0
Andre udgifter til social sikring	-89.503	-82.157
Personaleomkostninger i alt	-1.439.073	-868.119
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	-170.000
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	0	-170.000
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	175.588	100.256
Andre finansielle indtægter	126	1.005
Finansielle omkostninger	-3.012	-6.294
Ordinært resultat før skat	425.483	641.596
Skat af årets resultat	-100.956	-158.033
ÅRETS RESULTAT	324.527	483.563
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	222.314
Overført resultat	273.927	261.249
Disponeret i alt	324.527	483.563

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	63.549	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	63.549	0
Anlægsaktiver i alt	63.549	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.893	61.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	16.079
Andre tilgodehavender	2.623	1.425
Tilgodehavender i alt	185.516	78.593
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	803.265	554.864
Værdipapirer og kapitalandele i alt	803.265	554.864
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	703.001	839.563
Likvide beholdninger i alt	703.001	839.563
Omsætningsaktiver i alt	1.691.782	1.473.020
AKTIVER I ALT	1.755.331	1.473.020

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.241.788	967.861
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Egenkapital i alt	1.417.388	1.092.861
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.488	0
Selskabsskat	956	60.533
Anden gæld	315.499	269.726
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	337.943	380.159
Gældsforpligtelser i alt	337.943	380.159
PASSIVER I ALT	1.755.331	1.473.020

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
4. Nærtstående parter

Noter

	2015	2014
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.700.000	-1.530.000
Årets af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-170.000</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.700.000</u>	<u>-1.700.000</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
Bogført værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.		
4. Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Torben Mahneke		
Transaktioner med nærtstående parter		
Ingen.		
Ejerforhold		
Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Torben Mahneke		