

ÅRSRAPPORT 2017

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 16. februar 2018

Dirigent

Torben Mahneke

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	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 2017 - 31. december 2017

Direktion

Torben Mahneke

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16. februar 2018, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 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 16. februar 2018

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 2017 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 16. februar 2018

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er lægevirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Torben Mahneke ApS 2017 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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Det er ledelsens vurdering at den har værdi i 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 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 nettorealisationseværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab	2.507.548	2.183.132
1. Personaleomkostninger	-2.128.821	-1.774.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.214	0
Resultat før finansielle poster	329.513	408.291
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	23.550	23.437
Andre finansielle indtægter	171.500	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-67.149
Andre finansielle omkostninger	-6.923	-4
Ordinært resultat før skat	517.640	364.576
Skat af årets resultat	-113.850	-82.170
ÅRETS RESULTAT	403.790	282.406
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overført resultat	350.890	230.706
Disponeret i alt	403.790	282.406

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	1.301.786	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.301.786	0
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	19.000	0
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.702.769	736.117
Andre tilgodehavender	63.549	63.549
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.766.318	799.666
Anlægsaktiver i alt	3.087.104	799.666
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	310.529	127.534
Andre tilgodehavender	34.153	52.208
Tilgodehavender i alt	344.682	179.742
Likvide beholdninger	385.390	1.083.804
Likvide beholdninger i alt	385.390	1.083.804
Omsætningsaktiver i alt	730.072	1.263.546
AKTIVER I ALT	3.817.176	2.063.212

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	1.823.384	1.472.495
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Egenkapital i alt	<u>2.001.284</u>	<u>1.649.195</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	33.352	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>33.352</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.356.922	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.356.922</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.713	89.805
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	379.905	324.212
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>425.618</u>	<u>414.017</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.782.540</u>	<u>414.017</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.817.176</u>	<u>2.063.212</u>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.963.453	1.601.303
Pensioner	24.058	41.611
Andre omkostninger til social sikring	141.310	131.927
	<u>2.128.821</u>	<u>1.774.841</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2 2

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.