

Almen praktiserende læge Preben Dissing ApS

Nytorv 6, 8500 Grenaa

CVR-nr. 28 97 54 65

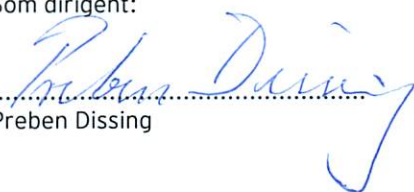


Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

26/2-15

Som dirigent:


.....
Preben Dissing

EY

Building a better
working world



Indhold

| | |
|---|----------|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Almen praktiserende læge Preben Dissing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 25. februar 2016
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Preben Dissing', written over a horizontal dotted line.
Preben Dissing

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Almen praktiserende læge Preben Dissing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Almen praktiserende læge Preben Dissing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

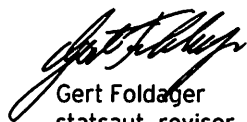
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Grenaa, den 25. februar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Gert Foldager
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Almen praktiserende læge Preben Dissing ApS |
| Adresse, postnr., by | Nytorv 6, 8500 Grenaa |
| CVR-nr. | 28 97 54 65 |
| Stiftet | 23. august 2005 |
| Hjemstedskommune | Norddjurs |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 86 30 99 33 |
| Direktion | Preben Dissing |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Storegade 1, 8500 Grenaa |

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er almen praktiserende lægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret et overskud efter skat på t.kr 1.012 , hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

I 2016 er en mindre del af virksomheden overdraget til anden klinik. Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabet.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|--|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 4.877.458 | 4.404.984 |
| 2 | Personaleomkostninger | -3.311.731 | -3.473.891 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -131.530 | -147.858 |
| | Resultat af primær drift | 1.434.197 | 783.235 |
| 3 | Finansielle indtægter | 0 | 63 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -90.607 | -57.768 |
| | Resultat før skat | 1.343.590 | 725.530 |
| | Skat af årets resultat | -330.658 | -191.443 |
| | Årets resultat | 1.012.932 | 534.087 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 1.500.000 | 200.000 |
| | Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 274.000 |
| | Overført resultat | -487.068 | 60.087 |
| | | 1.012.932 | 534.087 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Goodwill | 7.143 | 26.772 |
| | | <u>7.143</u> | <u>26.772</u> |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 2.187.252 | 2.250.101 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 85.204 | 134.256 |
| | | <u>2.272.456</u> | <u>2.384.357</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.279.599</u> | <u>2.411.129</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 321.208 | 352.987 |
| | Andre tilgodehavender | 14.867 | 37.350 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 4.200 | 6.969 |
| | | <u>340.275</u> | <u>397.306</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.835.482</u> | <u>655.373</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.175.757</u> | <u>1.052.679</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>4.455.356</u> | <u>3.463.808</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 150.000 | 150.000 |
| | Overført resultat | 715.702 | 1.202.770 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 200.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.365.702</u> | <u>1.552.770</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 4.145 | 12.310 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>4.145</u> | <u>12.310</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 1.116.523 | 1.166.057 |
| | | <u>1.116.523</u> | <u>1.166.057</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 7 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 80.000 | 62.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 44.749 | 59.130 |
| | Skyldig selskabsskat | 268.823 | 130.261 |
| | Anden gæld | 575.414 | 481.280 |
| | | <u>968.986</u> | <u>732.671</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.085.509</u> | <u>1.898.728</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>4.455.356</u> | <u>3.463.808</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2014 | 150.000 | 1.142.683 | 0 | 1.292.683 |
| Årets resultat | 0 | 334.087 | 474.000 | 808.087 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -274.000 | -274.000 | -548.000 |
| Egenkapital 1. januar 2015 | 150.000 | 1.202.770 | 200.000 | 1.552.770 |
| Årets resultat | 0 | -487.068 | 1.500.000 | 1.012.932 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 150.000 | 715.702 | 1.500.000 | 2.365.702 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Almen praktiserende læge Preben Dissing ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|----------|------|
| Goodwill | 7 år |
|----------|------|

Afskrivningsperioden for immaterielle aktiver overstiger 5 år, da investeringen anses for strategisk og virksomheden har en langsigtet indtjeningsprofil.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.022.635 | 3.119.533 |
| Pensioner | 160.098 | 197.134 |
| Andre omkostninger til social sikring | 47.972 | 56.763 |
| Andre personaleomkostninger | 81.026 | 100.461 |
| | <u>3.311.731</u> | <u>3.473.891</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 63 |
| | <u>0</u> | <u>63</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 90.607 | 57.768 |
| | <u>90.607</u> | <u>57.768</u> |
| 5 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| kr. | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2015 | | 26.772 |
| Kostpris 31. december 2015 | | 26.772 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 0 |
| Årets afskrivninger | | 19.629 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | 19.629 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>7.143</u> |
| Afskrives over | | <u>7 år</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|---|------------------------|---|------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 2.250.101 | 134.256 | 2.384.357 |
| Kostpris 31. december 2015 | 2.250.101 | 134.256 | 2.384.357 |
| Årets afskrivninger | 62.849 | 49.052 | 111.901 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 62.849 | 49.052 | 111.901 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>2.187.252</u> | <u>85.204</u> | <u>2.272.456</u> |

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 800.000 senere end 5 år fra balancedagen.

8 Sikkerhedsstillelser

Ingen udover realkreditgæld.