



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HELLE HJORT JENSEN APS

MINDELUNDSVEJ 26, 5240 ODENSE NØ

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. april 2017

Helle Hjort Jensen

CVR-NR. 29 41 24 80

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Alment praktiserende læge Helle Hjort Jensen ApS Mindelundsvej 26 5240 Odense NØ
	CVR-nr.: 29 41 24 80 Stiftet: 1. marts 2006 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Helle Hjort Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Flakhaven 1 5100 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Alment praktiserende læge Helle Hjort Jensen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. april 2017

Direktion:

Helle Hjort Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Alment praktiserende læge Helle Hjort Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Helle Hjort Jensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 5. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som interessent i Lægerne Banepladsen I/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 udgør -330 tkr. Anpartskapitalen udgør 125 tkr. Dermed har selskabet tabt hele anpartskapitalen, hvorved selskabet er blevet omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen forventer at kunne retablere anpartskapitalen gennem den løbende drift i de kommende 2-3 regnskabsår.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.262.655	1.268.887
Personaleomkostninger.....	1	-1.082.881	-1.366.081
Af- og nedskrivninger.....		-122.401	-94.567
DRIFTSRESULTAT		57.373	-191.761
Finansielle indtægter.....		0	13.770
Finansielle omkostninger.....		-72.448	-69.776
RESULTAT FØR SKAT		-15.075	-247.767
Skat af årets resultat.....	2	-10.299	51.994
ÅRETS RESULTAT		-25.374	-195.773
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-25.374	-195.773
I ALT		-25.374	-195.773

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		469.203	591.604
Materielle anlægsaktiver.....		469.203	591.604
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		195.528	182.365
Finansielle anlægsaktiver.....		195.528	182.365
ANLÆGSAKTIVER.....		664.731	773.969
Udskudt skatteaktiv.....		69.464	79.763
Tilgodehavender.....		69.464	79.763
Likvider.....		0	163.468
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		69.464	243.231
AKTIVER.....		734.195	1.017.200

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overkurs ved emission.....		5.000	5.000
Opskrivningshenlæggelser.....		86.730	86.730
Overført overskud.....		-546.379	-521.005
EGENKAPITAL.....	3	-329.649	-304.275
Gæld til pengeinstitutter.....		319.092	555.362
Gæld til kreditinstitutter.....		338.021	397.038
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	657.113	952.400
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	293.154	285.106
Gæld til pengeinstitutter.....		17.962	0
Anden gæld.....		95.615	83.969
Kortfristede gældsforpligtelser.....		406.731	369.075
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.063.844	1.321.475
PASSIVER.....		734.195	1.017.200
 Eventualposter mv.	5		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
 Usikkerhed ved going concern	7		

NOTER

					Note
Personaleomkostninger					1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015: 1)					
Løn og gager.....		1.042.864		1.325.920	
Pensioner.....		39.408		39.240	
Andre omkostninger til social sikring.....		609		921	
		1.082.881		1.366.081	
		2016		2015	
		kr.		kr.	
Skat af årets resultat					2
Regulering af udskudt skat.....		10.299		-51.994	
		10.299		-51.994	
Egenkapital					3
	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Opskrivnings- henlæggelser	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	5.000	86.730	-521.005	-304.275
Forslag til årets resultatdisponering.....				-25.374	-25.374
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	5.000	86.730	-546.379	-329.649
Langfristede gældsforpligtelser					4
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til pengeinstitutter.....	775.361	547.092	228.000	0	
Gæld til kreditinstitutter.....	462.145	403.175	65.154	75.973	
	1.237.506	950.267	293.154	75.973	
Eventualposter mv. Ingen.					5
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					6
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 547 tkr, er der afgivet virksomhedspant på 500 tkr.					
Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter, 403 tkr., er der afgivet ejerpantebrev med pant i selskabets bil, hvis regnskabsmæssige værdi andrager 469 tkr. pr. 31. december 2016.					
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for Lægerne Baneplassen I/S, hvis samlede gæld pr. 31. december 2016 udgør 5.150 tkr.					
Selskabets ejerandel i Lægerne Baneplassen I/S udgør 33 % pr. 31. december 2016.					

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern**

7

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 udgør -330 tkr. Anpartskapitalen udgør 125 tkr. Dermed har selskabet tabt hele anpartskapitalen, hvorved selskabet er blevet omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen forventer at kunne retablere anpartskapitalen gennem den løbende drift i de kommende regnskabsår.

Ledelsen vurderer på baggrund af ovenstående samt med en tilbageholdenhed ved udtagelse af løn til sig selv, at forudsætningerne for selskabets fortsatte drift er til stede, samt at forudsætningen for værdien af det indregnede skatteaktiv er til stede.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Helle Hjort Jensen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af Lægerne Baneplassen I/S' resultat.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og bildrift.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdien af selskabets kapitalkonto i Lægerne Banepladsen I/S, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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