

Godthaab Lægeklinik ApS

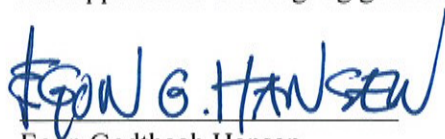
Skovbakkevej 5, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 29 51 39 53

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2019.



Egon Godthaab Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Godthaab Lægeklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 12. april 2019

Direktion



Egon Godthaab Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Godthaab Lægeklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Godthaab Lægeklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

København, den 12. april 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 16 11 90 40


Ole Marquard
Registreret revisor
mne6251


Arne Sørensen
Statsautoriseret revisor
mne27757

Selskabsoplysninger

Selskabet

Godthaab Lægeklinik ApS
Skovbakkevej 5
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 29 51 39 53
Stiftet: 11. april 2006
Hjemsted: Charlottenlund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
13. regnskabsår

Direktion

Egon Godthaab Hansen

Revisor

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af speciallægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 60 t.kr. mod 28 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3 t.kr. mod -51 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2018 56 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere selskabets kapitalgrundlag via positive driftsresultat i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Godthaab Lægeklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt omkostninger til fremmed arbejde.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-5 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	59.902	28.346
2 Personaleomkostninger	-27.116	-26.820
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-28.571	-28.571
Driftsresultat	4.215	-27.045
Andre finansielle indtægter	1.125	33.133
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.163	-2.391
Resultat før skat	3.177	3.697
4 Skat af årets resultat	57	-54.580
Årets resultat	3.234	-50.883
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.234	0
Disponeret fra overført resultat	0	-50.883
Disponeret i alt	3.234	-50.883

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	19.050	47.621
Immaterielle anlægsaktiver i alt	19.050	47.621
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.114	4.114
Materielle anlægsaktiver i alt	4.114	4.114
Anlægsaktiver i alt	23.164	51.735
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	204	491
Andre tilgodehavender	15.866	15.599
Tilgodehavender i alt	16.070	16.090
Andre værdipapirer og kapitalandele	66.802	21.413
Værdipapirer i alt	66.802	21.413
Likvide beholdninger	39.566	38.951
Omsætningsaktiver i alt	122.438	76.454
Aktiver i alt	145.602	128.189

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	<u>-68.643</u>	<u>-71.877</u>
	Egenkapital i alt	<u>56.357</u>	<u>53.123</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>89.245</u>	<u>75.066</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>89.245</u>	<u>75.066</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>89.245</u>	<u>75.066</u>
	 Passiver i alt	 <u>145.602</u>	 <u>128.189</u>

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	2018	2017
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2018 56 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 om kapitlatab. Ledelsen forventer at retablere selskabets kapitalgrundlag via positive driftsresultater i de kommende år. Ledelsen har fra dets ejer sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	24.000	24.000
Personaleomkostninger i øvrigt	3.116	2.820
	<u>27.116</u>	<u>26.820</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.163	2.391
	<u>2.163</u>	<u>2.391</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	54.154
Regulering af tidligere års skat	-57	426
	<u>-57</u>	<u>54.580</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	200.000	200.000
Kostpris 31. december 2018	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-152.379	-123.808
Årets afskrivninger	-28.571	-28.571
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-180.950</u>	<u>-152.379</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>19.050</u>	<u>47.621</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	114.847	114.847
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-15.734</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>114.847</u>	<u>99.113</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-110.733	-110.733
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>15.734</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-110.733</u>	<u>-94.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>4.114</u>	<u>4.114</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-71.877	-20.994
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.234</u>	<u>-50.883</u>
	<u>-68.643</u>	<u>-71.877</u>