

WOIREMOSE
& PARTNER
REGISTERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB



REGISTERET REVISOR
SKATTEREVISORER

Det Alment Praktiserende Lægeselskab Docsus ApS

Benedvænget 9
2830 Virum

CVR.nr.: 30 23 85 24

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. maj 2017

Susanne Høidrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Det Alment Praktiserende Lægeselskab Docsus ApS
Benedvænget 9
2830 Virum

CVR.nr.: 30 23 85 24

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

E-mail: S.Hoeidrup@dadlnet.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/1 2007

Direktion

Susanne Høidrup

Revisor

Woiremose & Partner ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Det Alment Praktiserende Lægeselskab Docsus 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 10. april 2017

Direktion

.....
Susanne Høidrup

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Det Alment Praktiserende Lægeselskab Docsus ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Det Alment Praktiserende Lægeselskab Docsus ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 10. april 2017

Woiremose & Partner ApS

(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	896.865	977.789
1 Personaleomkostninger	-616.771	-626.179
2 Af- og nedskrivninger	-4.031	-213.252
DRIFTSRESULTAT	276.063	138.358
Andre finansielle indtægter	36	13
Finansielle omkostninger	-4.667	-8.441
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	271.432	129.930
3 Skat af årets resultat	-62.557	-38.552
ÅRETS RESULTAT	208.875	91.378
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	91.000
Overført resultat	105.475	378
I ALT	208.875	91.378

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.031
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	4.031
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	4.031
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.100
	Andre tilgodehavender	179.962	212.745
	Tilgodehavender i alt	179.962	215.845
	Likvide beholdninger	379.866	328.310
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	559.828	544.155
	AKTIVER I ALT	559.828	548.186

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	105.881	406
Forslag til udbytte	103.400	91.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>334.281</u>	<u>216.406</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	20.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	114.714	126.531
Anden gæld	93.833	185.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>225.547</u>	<u>331.780</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>225.547</u>	<u>331.780</u>
PASSIVER I ALT	<u>559.828</u>	<u>548.186</u>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

NOTER

	2016	2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	500.280	503.280
Pensionsbidrag	112.564	112.972
Andre omkostninger til social sikring	3.927	4.084
Øvrige personaleomkostninger	0	5.843
	616.771	626.179
Løn, vederlag og pension til direktion	500.000	500.000
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	2.038.349	2.038.349
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	2.038.349	2.038.349
Akkumulerede afskrivninger primo	2.038.349	1.834.776
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	203.573
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.038.349	2.038.349
Bogført værdi goodwill ultimo	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	113.392	113.392
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	113.392	113.392
Akkumulerede afskrivninger primo	109.361	99.682
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	4.031	9.679
Akkumulerede afskrivninger ultimo	113.392	109.361
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.031
Afskrivninger:		
Goodwill	0	203.573
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.031	9.679
	4.031	213.252

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	63.206	78.983
Regulering af skatter for tidligere år	-711	0
Regulering af udskudt skat	62	-40.431
	<u>62.557</u>	<u>38.552</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	406	28
Årets resultat	<u>208.875</u>	<u>91.378</u>
Til disposition i alt	209.281	91.406
Foreslået udbytte for året	<u>-103.400</u>	<u>-91.000</u>
	<u>105.881</u>	<u>406</u>
Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Selskabets hovedaktionær hæfter som selvskyldnerkautionist over for Lægernes Pensionsbank.		
Note 7 - Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Susanne Høidrup		
Ejerforhold		
Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:		
Susanne Høidrup		