

Alment Praktiserende Læge Michael Mikkelsen Holding ApS

Solbakken 13, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 30 36 16 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2019.

Michael Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Alment Praktiserende Læge Michael Mikkelsen Holding 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.

Kolding, den 24. marts 2019

Direktion

Michael Mikkelsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Alment Praktiserende Læge Michael Mikkelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Michael Mikkelsen Holding 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 revisorer's Etske 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.

Vejle, den 24. marts 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alment Praktiserende Læge Michael Mikkelsen Holding ApS
Solbakken 13
6000 Kolding

CVR-nr.: 30 36 16 01

Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
12. regnskabsår

Direktion

Michael Mikkelsen, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele og interessentskabsandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 325.324 kr. mod 329.007 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Michael Mikkelsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekleres.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder resultatandele i I/S Lægehuset i Give.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -19.404 | -11.145 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver | 349.123 | 347.525 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -215 | -399 |
| Resultat før skat | 329.504 | 335.981 |
| Skat af årets resultat | -4.180 | -6.974 |
| Årets resultat | 325.324 | 329.007 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 347.000 | 400.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -21.676 | -70.993 |
| Disponeret i alt | 325.324 | 329.007 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 700.000 | 700.000 |
| Andre tilgodehavender | | <u>344.566</u> | <u>320.443</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>1.044.566</u> | <u>1.020.443</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.044.566</u> | <u>1.020.443</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>88.902</u> | <u>192.496</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>88.902</u> | <u>192.496</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.133.468</u> | <u>1.212.939</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 652.289 | 673.965 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>347.000</u> | <u>400.000</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>1.124.289</u> | <u>1.198.965</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.999 | 7.000 |
| Selskabsskat | | <u>2.180</u> | <u>6.974</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>9.179</u> | <u>13.974</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>9.179</u> | <u>13.974</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.133.468</u> | <u>1.212.939</u> |

2 Eventualposter

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>215</u> | <u>399</u> |
| | <u>215</u> | <u>399</u> |

2. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige interessenter for alle forpligtelser i I/S Lægehuset i Give. Gælden i I/S Lægehuset i Give udgør pr. 31. december 2018 1.223 t.kr.