

Alment Praktiserende Læge Michael Kirkeby Hoffmann ApS
Voldgade 12
7500 Holstebro

CVR-nr. 31 04 92 88

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/5 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Alment Praktiserende Læge Michael Kirkeby Hoffmann ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. maj 2021

Direktion:



Michael Kirkeby Hoffmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Michael Kirkeby Hoffmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Michael Kirkeby Hoffmann ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 vedrørende 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 etiske 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.

Aarhus, den 21. maj 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Alment Praktiserende Læge Michael Kirkeby Hoffmann
ApS
Voldgade 12
7500 Holstebro

CVR nr.: 31 04 92 88

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Michael Kirkeby Hoffmann

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Michael Kirkeby Hoffmann ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet er med virkning fra 1. januar 2020 fusioneret med Fynsgade 66 ApS. Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedspostition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 acontoskatter.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.754.600	2.955.859
Personaleomkostninger	1	<u>1.993.208</u>	<u>1.877.603</u>
Resultat før afskrivninger		1.761.392	1.078.256
Afskrivninger		320.715	254.939
Andre driftsomkostninger	2	<u>485.127</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		955.550	823.317
Finansielle indtægter	3	1.010.191	1.589.114
Finansielle omkostninger	4	<u>287.011</u>	<u>391.508</u>
Resultat før skat		1.678.731	2.020.922
Skat af årets resultat	5	<u>199.687</u>	<u>349.781</u>
Årets resultat		1.479.044	1.671.141
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.479.044	1.671.141
Overført fra tidligere år		<u>22.799.686</u>	<u>14.682.533</u>
Til disposition		24.278.730	16.353.674
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		113.000	110.600
Overført til næste år		<u>24.165.730</u>	<u>16.243.074</u>
I alt		24.278.730	16.353.674

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Aktiver			
Goodwill		752.562	551.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt		752.562	551.250
Grunde og bygninger		3.855.646	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		528.305	704.776
Materielle anlægsaktiver i alt		4.383.951	704.776
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.829.969	16.031.000
Deposita		30.200	30.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.860.169	16.061.200
Anlægsaktiver i alt		18.996.682	17.317.226
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		275.579	294.339
Andre tilgodehavender		0	661.334
Tilgodehavende selskabsskat		0	22.376
Periodeafgrænsningsposter		10.984	6.146
Tilgodehavender i alt		286.563	984.194
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.143.625	2.148.930
Værdipapirer og kapitalandele i alt		11.143.625	2.148.930
Likvide beholdninger		1.253.698	740.198
Likvide beholdninger i alt		1.253.698	740.198
Omsætningsaktiver i alt		12.683.886	3.873.322
Aktiver i alt		31.680.568	21.190.548

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	125.000
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Overført overskud		<u>24.165.730</u>	<u>16.243.074</u>
Egenkapital i alt		<u>24.404.730</u>	<u>16.478.674</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>346.999</u>	<u>129.597</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>346.999</u>	<u>129.597</u>
Gæld til realkreditinstitutter	6	1.731.083	0
Anden gæld		<u>0</u>	<u>39.900</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.731.083</u>	<u>39.900</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.621	65.178
Gæld til associerede virksomheder		45.960	0
Selskabsskat		69.472	0
Anden gæld		<u>4.963.702</u>	<u>4.477.199</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.197.756</u>	<u>4.542.377</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.928.839</u>	<u>4.582.277</u>
Passiver i alt		<u>31.680.568</u>	<u>21.190.548</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	1.643.007	1.504.823
	Pensioner	235.152	264.736
	Andre omkostninger til social sikring	19.789	21.280
	Øvrige personaleomkostninger	95.261	86.764
	Personaleomkostninger i alt	1.993.208	1.877.603
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.		
2	Andre driftsomkostninger	2020	2019
	Ejendomsskatter	18.965	0
	El, vand og varme	32.465	0
	Vedligeholdelse og reparationer	349.186	0
	Forsikring	6.718	0
	Trappevask	10.720	0
	Småanskaffelser	26.106	0
	Porto og gebyrer	539	0
	Ejendomsadministrator	39.879	0
	Kontingenter	550	0
	Andre driftsomkostninger i alt	485.127	0
3	Finansielle indtægter	2020	2019
	Øvrige finansielle indtægter	1.010.191	1.589.114
	Finansielle indtægter i alt	1.010.191	1.589.114
4	Finansielle omkostninger	2020	2019
	Øvrige finansielle omkostninger	287.011	391.508
	Finansielle omkostninger i alt	287.011	391.508

Noter til årsrapporten

5	Skat af årets resultat	2020	2019
	Årets aktuelle skat	219.472	349.624
	Årets udskudte skat	-19.785	157
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	199.687	349.781
6	Gæld til realkreditinstitutter	2020	2019
	Realkreditinstitutter	1.781.083	0
	Overført til kortfristet gæld	-50.000	0
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.731.083	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.530.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der givet pant tkr. 1.924 i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 3.855.

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Lægerne ved fjorden I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 260 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 443 på balancedagen.