

*Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS
Marievej 1
2630 Taastrup*

CVR-nr: 31 50 10 24

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2016

Dirigent



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter.....	14



*Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS*

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Det Alment Praktiserende Lægeselskab , John Madsen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 8. marts 2016

Direktion

John Madsen



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Det Alment Praktiserende Lægeselskab John Madsen ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Alment Praktiserende Lægeselskab, John Madsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby J, den 8. marts 2016

Revision 2 A/S
registrerede revisorer
CVR-nr.: 16968137

Uffe S. Veigert
Registreret revisor



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS
Marievej 1
2630 Taastrup

Telefon: 43 99 43 78
E-mail: john@laegejohnmadsen.dk

CVR-nr.: 31 50 10 24
Stiftet: 1. januar 2008
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 3655503

Revisor

Revision 2 A/S
registrerede revisorer
Vestre Kongevej 4 - 6
8260 Viby J



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af almen lægepraksis.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2015.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Det Alment Praktiserende Lægeselskab , John Madsen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.826.982	1.713.966
1 Personaleomkostninger.....	(1.214.132)	(1.365.820)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	(205.124)	(205.125)
DRIFTSRESULTAT	407.726	143.021
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	451.794	372.014
Andre finansielle omkostninger	(2.162)	(3.209)
RESULTAT FØR SKAT	857.358	511.826
2 Skat af årets resultat.....	(195.943)	(120.142)
ÅRETS RESULTAT	661.415	391.684
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
Overført resultat.....	610.815	341.784
DISPONERET I ALT	661.415	391.684



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Goodwill	400.000	600.000
Immaterielle anlægsaktiver	400.000	600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.843	8.968
Materielle anlægsaktiver	3.843	8.968
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.936.031	2.295.442
Deposita	48.231	48.231
Finansielle anlægsaktiver	2.984.262	2.343.673
ANLÆGSAKTIVER	3.388.105	2.952.641
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	146.386	130.733
Selskabsskat	5.640	0
Periodeafgrænsningsposter	12.085	11.921
Tilgodehavender	164.111	142.654
Likvide beholdninger	383.268	362.799
OMSÆTNINGSAKTIVER	547.379	505.453
AKTIVER	3.935.484	3.458.094



Det Alment Praktiserende Lægeselskab
John Madsen ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.887.532	1.887.532
Overført resultat.....	1.490.857	880.042
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
3 EGENKAPITAL.....	3.553.989	2.942.474
Hensættelse til udskudt skat	88.800	140.500
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	88.800	140.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000	23.000
Selskabsskat	0	20.660
Anden gæld	215.559	289.424
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	53.136	42.036
Kortfristede gældsforpligtelser.....	292.695	375.120
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	292.695	375.120
PASSIVER	3.935.484	3.458.094
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	966.768	1.116.826
Pensioner	226.094	225.627
Andre omkostninger til social sikring	21.270	23.367
	1.214.132	1.365.820

Der har gennemsnitligt været ansat 1,5 medarbejdere, hvilket er det samme som sidste år.

2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	247.643	175.542
Regulering af eventualskatter.....	(51.700)	(55.400)
	195.943	120.142

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	1.887.532	0	0	1.887.532
Overført resultat.....	880.042	0	610.815	1.490.857
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	49.900	(49.900)	50.600	50.600
	2.942.474	(49.900)	661.415	3.553.989

4 Eventualposter mv.
Der er ingen eventualforpligtelser m.v.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Der er ingen pant hæftelser eller sikkerhedsstillelser.

