

Læge Tine Dreijer ApS

Skovvej 11

5610 Assens

CVR-nr. 31 86 07 25

Årsrapport

2017

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 11/04 2018

Tine Dreijer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Læge Tine Dreijer ApS
Skovvej 11
5610 Assens

CVR-nr.: 31 86 07 25

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Assens

Direktion

Tine Dreijer

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Læge Tine Dreijer 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 11. april 2018

Direktion

Tine Dreijer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Læge Tine Dreijer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Læge Tine Dreijer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 11. april 2018

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne6621

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er deltagelse i interessentskab, der driver lægepraksis.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 330.409, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 655.849.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Læge Tine Dreijer ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	8 %
Inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		1.919.996	964.025
Personaleomkostninger	1	<u>-1.523.596</u>	<u>-614.152</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		396.400	349.873
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-144.997	-119.664
Andre driftsomkostninger		<u>-25.218</u>	<u>-47.463</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		226.185	182.746
Indtægter fra I/S		<u>298.179</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		524.364	182.746
Finansielle indtægter		-1.913	122
Finansielle omkostninger		<u>-97.410</u>	<u>-36.377</u>
Resultat før skat		425.041	146.491
Skat af årets resultat		<u>-94.632</u>	<u>-31.476</u>
Årets resultat		<u>330.409</u>	<u>115.015</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Overført resultat		<u>224.609</u>	<u>11.615</u>
		<u>330.409</u>	<u>115.015</u>

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>136.000</u>	<u>238.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>136.000</u>	<u>238.000</u>
Grunde og bygninger		2.199.078	865.546
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>61.420</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.260.498</u>	<u>865.546</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>139.565</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>139.565</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.396.498</u>	<u>1.243.111</u>
Andre tilgodehavender		<u>227.113</u>	<u>79.512</u>
Tilgodehavender		<u>227.113</u>	<u>79.512</u>
Likvide beholdninger		<u>695.531</u>	<u>129.818</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>922.644</u>	<u>209.330</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.319.142</u></u>	<u><u>1.452.441</u></u>

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		425.049	200.440
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital		655.849	428.840
Hensættelse til udskudt skat		12.000	48.400
Hensatte forpligtelser i alt		12.000	48.400
Banker		1.356.554	0
Anden gæld		900.000	900.000
Deposita		5.000	5.000
Langfristede gældsforpligtelser		2.261.554	905.000
Banker		56.331	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.847	17.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.671	0
Selskabsskat		60.262	35.176
Anden gæld		187.628	18.025
Kortfristede gældsforpligtelser		389.739	70.201
Gældsforpligtelser i alt		2.651.293	975.201
Passiver i alt		3.319.142	1.452.441

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.219.850	527.860
Pensioner	168.259	81.795
Andre omkostninger til social sikring	25.471	4.497
Andre personaleomkostninger	<u>110.016</u>	<u>0</u>
	<u>1.523.596</u>	<u>614.152</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>1</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>1.020.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>1.020.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		782.000
Årets afskrivninger		<u>102.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>884.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>136.000</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	883.210	0
Tilgang i årets løb	<u>1.365.690</u>	<u>72.259</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>2.248.900</u>	<u>72.259</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	17.664	0
Årets afskrivninger	<u>32.158</u>	<u>10.839</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>49.822</u>	<u>10.839</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.199.078</u>	<u>61.420</u>

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2017 kr.	2016 kr.
Kostpris 1. januar 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	59.565	-72.133
Årets resultat	298.179	986.425
Årets hævnings	<u>-437.744</u>	<u>-854.727</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-80.000</u>	<u>59.565</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>139.565</u>