

Dreijer Alment Praktiserende Læge ApS

Brunmose 11

5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 31 86 07 25

**Årsrapport
2015**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/05 2016

Tine Dreijer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Drejjer Alment Praktiserende Læge ApS
Brunmose 11
5620 Glamsbjerg

CVR-nr.: 31 86 07 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 7. 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 2015 for Drejjer Alment Praktiserende Læge 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 20. april 2016

Direktion

Tine Drejjer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Drejjer Alment Praktiserende Læge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Drejjer Alment Praktiserende Læge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor 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 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 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.

Odense, den 20. april 2016

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

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Drejjer Alment Praktiserende Læge ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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.

Bruttotab

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-70.380	-45.672
Personaleomkostninger	1	<u>-669.486</u>	<u>-589.801</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-739.866	-635.473
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-102.000</u>	<u>-102.000</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-841.866	-737.473
Indtægter fra I/S		<u>919.060</u>	<u>889.202</u>
Resultat før finansielle poster		77.194	151.729
Finansielle indtægter		783	3.428
Finansielle omkostninger		<u>-12.178</u>	<u>-8.246</u>
Resultat før skat		65.799	146.911
Skat af årets resultat		<u>-17.667</u>	<u>-25.340</u>
Årets resultat		<u>48.132</u>	<u>121.571</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		<u>-51.868</u>	<u>21.571</u>
		<u>48.132</u>	<u>121.571</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>340.000</u>	<u>442.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>340.000</u>	<u>442.000</u>
Grunde og bygninger		<u>883.210</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>883.210</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>7.866</u>	<u>98.675</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.866</u>	<u>98.675</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.231.076</u>	<u>540.675</u>
Andre tilgodehavender		10.897	21.894
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	62.899
Selskabsskat		<u>19.955</u>	<u>709</u>
Tilgodehavender		<u>30.852</u>	<u>85.502</u>
Likvide beholdninger		<u>172.370</u>	<u>71.079</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>203.222</u>	<u>156.581</u>
Aktiver i alt		<u>1.434.298</u>	<u>697.256</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		188.825	240.693
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	4	413.825	465.693
Hensættelse til udskudt skat		72.100	61.600
Hensatte forpligtelser i alt		72.100	61.600
Andre kreditinstitutter		0	138.811
Anden gæld		900.000	0
Deposita		5.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		905.000	138.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.054	15.625
Selskabsskat		2.232	0
Anden gæld		24.087	15.527
Kortfristede gældsforpligtelser		43.373	31.152
Gældsforpligtelser i alt		948.373	169.963
Passiver i alt		1.434.298	697.256
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	582.920	502.920
Pensioner	82.093	82.392
Andre omkostninger til social sikring	4.473	4.489
	<u>669.486</u>	<u>589.801</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.020.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>1.020.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		578.000
Årets afskrivninger		<u>102.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>680.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>340.000</u>

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	18.675	119.479
Årets resultat	919.060	889.202
Årets hævnings	<u>-1.009.869</u>	<u>-990.006</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-72.134</u>	<u>18.675</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.866</u>	<u>98.675</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lægerne på Odensevej I/S	Assens	50%	7.866	919.060

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	240.693	100.000	465.693
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-51.868	100.000	48.132
Egenkapital 31. december 2015	125.000	188.825	100.000	413.825

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er deltagelse i interessentskab, der driver lægepraksis.