

Læge Tine Dreijer ApS

Skovvej 11

5610 Assens

CVR-nr. 31 86 07 25

Årsrapport

2016

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 10. april 2017

Tine Dreijer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Læge Tine Dreijer ApS
Skovvej 11
5610 Assens

CVR-nr.: 31 86 07 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 8. 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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 30. marts 2017

Direktion

Tine Dreijer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Læge Tine Dreijer ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Læge Tine Dreijer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. marts 2017

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

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

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 2016 udviser et overskud på kr. 115.015, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 428.840.

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 2016 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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre driftsomkostninger 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.

Balancen

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 proventuet 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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab		-22.401	-46.004
Personaleomkostninger	1	<u>-614.151</u>	<u>-669.486</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-636.552	-715.490
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-119.664	-102.000
Andre driftsomkostninger		<u>-47.463</u>	<u>-24.376</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-803.679	-841.866
Indtægter fra I/S		<u>986.425</u>	<u>919.060</u>
Resultat før finansielle poster		182.746	77.194
Finansielle indtægter		122	783
Finansielle omkostninger		<u>-36.377</u>	<u>-12.178</u>
Resultat før skat		146.491	65.799
Skat af årets resultat		<u>-31.476</u>	<u>-17.667</u>
Årets resultat		<u>115.015</u>	<u>48.132</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		103.400	100.000
Overført resultat		<u>11.615</u>	<u>-51.868</u>
		<u>115.015</u>	<u>48.132</u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>238.000</u>	<u>340.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>238.000</u>	<u>340.000</u>
Grunde og bygninger		<u>865.546</u>	<u>883.210</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>865.546</u>	<u>883.210</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>139.565</u>	<u>7.866</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>139.565</u>	<u>7.866</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.243.111</u>	<u>1.231.076</u>
Andre tilgodehavender		79.512	10.897
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>19.955</u>
Tilgodehavender		<u>79.512</u>	<u>30.852</u>
Likvide beholdninger		<u>129.818</u>	<u>172.370</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>209.330</u>	<u>203.222</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.452.441</u></u>	<u><u>1.434.298</u></u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		200.440	188.825
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	100.000
Egenkapital		428.840	413.825
Hensættelse til udskudt skat		48.400	72.100
Hensatte forpligtelser i alt		48.400	72.100
Anden gæld		900.000	900.000
Deposita		5.000	5.000
Langfristede gældsforpligtelser		905.000	905.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	17.054
Selskabsskat		35.176	2.232
Anden gæld		18.025	24.087
Kortfristede gældsforpligtelser		70.201	43.373
Gældsforpligtelser i alt		975.201	948.373
Passiver i alt		1.452.441	1.434.298

Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	527.860	582.920
Pensioner	81.795	82.093
Andre omkostninger til social sikring	4.496	4.473
	<u>614.151</u>	<u>669.486</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>1.020.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>1.020.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		680.000
Årets afskrivninger		<u>102.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>782.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>238.000</u>

Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-72.133	18.675
Årets resultat	986.425	919.060
Årets hævnings	<u>-854.727</u>	<u>-1.009.869</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>59.565</u>	<u>-72.134</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>139.565</u>	<u>7.866</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lægerne på Odensevej I/S	Assens	50%	224.401	1.617.090