

# REVISORARKIV

## **Alment Praktiserende Læge Tine Reves Carlsen ApS**

c/o Tine Reves Carlsen, Lærketoften 17, Hareskov, 3500 Værløse

CVR-nr. 32 08 72 05

### **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

18/4-2016



Tine Reves Carlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Alment Praktiserende Læge Tine Reves Carlsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 18. april 2016

**Direktion**



Tine Reves Carlsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Alment Praktiserende Læge Tine Reves Carlsen ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Tine Reves Carlsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **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 regnskabsåret 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.

Frederiksberg, den 18. april 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Egon Ramskov Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Alment Praktiserende Læge Tine Reves Carlsen ApS c/o Tine Reves Carlsen Lærketofte 17, Hareskov 3500 Værløse
	CVR-nr.: 32 08 72 05
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Tine Reves Carlsen
<b>Revision</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
<b>Associerede virksomheder</b>	Naturparkens Lægehus ApS, Ballerup Naturparkens Lægehus I/S, Ballerup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -101.871 kr. mod -82.779 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 137.125 kr. mod 48.456 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Tine Reves Carlsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.



### 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 7 år.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders ubalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

##### Tilgodehavender

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

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2013 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-101.871</b>	<b>-82.779</b>
1 Personaleomkostninger	-685.486	-685.802
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-162.286	-162.286
<b>Driftsresultat</b>	<b>-949.643</b>	<b>-930.867</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.110.521	1.000.118
Andre finansielle indtægter	13.739	13.759
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.454	-14.076
<b>Resultat før skat</b>	<b>171.163</b>	<b>68.934</b>
4 Skat af årets resultat	-34.038	-20.478
<b>Årets resultat</b>	<b>137.125</b>	<b>48.456</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	137.125	48.456
<b>Disponeret i alt</b>	<b>137.125</b>	<b>48.456</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	40.570	202.856
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.570</u>	<u>202.856</u>
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	118.092	95.342
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>118.092</u>	<u>95.342</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>158.662</u></b>	<b><u>298.198</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	300.752	254.402
	Tilgodehavende selskabsskat	0	11.614
	Tilgodehavender i alt	<u>300.752</u>	<u>266.016</u>
	Likvide beholdninger	<u>158.586</u>	<u>74.791</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>459.338</u></b>	<b><u>340.807</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>618.000</u></b>	<b><u>639.005</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	366.632	229.507
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>491.632</b>	<b>354.507</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	6.697	6.711
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.697</b>	<b>6.711</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	47.951
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	47.951
Kortfristet del af langfristet gæld	37.205	164.000
Selskabsskat	14.052	0
Anden gæld	68.414	65.836
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	119.671	229.836
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>119.671</b>	<b>277.787</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>618.000</b>	<b>639.005</b>

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	598.920	598.920
Pensioner	82.093	82.392
Andre omkostninger til social sikring	4.473	4.490
	<u><b>685.486</b></u>	<u><b>685.802</b></u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på goodwill	162.286	162.286
	<u><b>162.286</b></u>	<u><b>162.286</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.454	14.076
	<u><b>3.454</b></u>	<u><b>14.076</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	34.052	4.386
Årets regulering af udskudt skat	-14	16.092
	<u><b>34.038</b></u>	<u><b>20.478</b></u>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u><b>Goodwill</b></u>
Kostpris 1. januar 2015		1.136.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u><b>1.136.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		933.144
Årets afskrivninger		162.286
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<u><b>1.095.430</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>40.570</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	39.000	39.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>39.000</b>	<b>39.000</b>
Værdireguleringer 1. januar 2015	56.342	53.176
Årets værdireguleringer	1.093.739	1.025.389
Årets udlodninger	-1.070.989	-1.022.223
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>79.092</b>	<b>56.342</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>118.092</b>	<b>95.342</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Alment Praktiserende Læge Tine Reves Carlsen ApS
Naturparkens Lægehus ApS, Ballerup	25 %	-211.393	130.999	0
Naturparkens Lægehus I/S, Ballerup	25 %	478.567	4.374.956	118.092
		<b>267.174</b>	<b>4.505.955</b>	<b>118.092</b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>8. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015	229.507	181.051		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>137.125</u>	<u>48.456</u>		
	<u><b>366.632</b></u>	<u><b>229.507</b></u>		
<b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<u><b>Afdrag første år</b></u>	<u><b>Restgæld efter 5 år</b></u>	<u><b>Gæld i alt 31/12 2015</b></u>	<u><b>Gæld i alt 31/12 2014</b></u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>37.205</u>	<u>0</u>	<u>37.205</u>	<u>211.951</u>
	<u><b>37.205</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>37.205</b></u>	<u><b>211.951</b></u>