

# Hinnerup Lægerne ApS

Herredsvej 25, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 32 09 70 30



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. april 2016

Som dirigent:

  
.....  
Poul Glarbjerg Kraghede



## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning  | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning  | 4 |
| Oplysninger om selskabet                                       | 4 |
| Beretning  | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 6 |
| Resultatopgørelse  | 6 |
| Balance  | 7 |
| Egenkapitalopgørelse   | 8 |
| Noter  | 9 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hinnerup Lægerne ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 14. april 2016  
Direktion:



Poul Glarbjerg Kraghede



Lone Melgaard Jensen



Marianne Vedsted



Lone Lisbeth Slemming



Gerner Frilev Fly



Ulrike Mehnert

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hinnerup Lægerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hinnerup Lægerne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Aalborg, den 14. april 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 30 70 02 28



Børge Sørensen  
statsaut. revisor



Evan Christensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Hinnerup Lægerne ApS  |
| Adresse, postnr., by | Herredsvej 25, 8382 Hinnerup  |
| CVR-nr.              | 32 09 70 30   |
| Stiftet              | 25. marts 2009  |
| Hjemstedskommune     | Favrskov  |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december  |
| Direktion            | Poul Glarbjerg Kraghede<br>Lone Melgaard Jensen<br>Marianne Vedsted<br>Lone Lisbeth Slemming<br>Gerner Frilev Fly<br>Ulrike Mehnert |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg                              |

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje fast ejendom og udleje lokaler til brug for lægepraksis eller dermed forbundet virksomhed og lokaler til andet liberalt erhverv inden for sundhedssektoren med tilskud fra sygesikringen.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Til bedømmelse af resultatet af selskabet i det forløbne år og af selskabets finansielle stilling henviser vi til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.  | 2015             | 2014             |
|------|--|------------------|------------------|
|      | Nettoomsætning                             | 1.035.200        | 1.035.200        |
|      | Andre eksterne omkostninger                | -15.358          | -13.700          |
|      | <b>Bruttoresultat</b>                      | <b>1.019.842</b> | <b>1.021.500</b> |
|      | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver  | -129.283         | -117.884         |
|      | <b>Resultat af primær drift</b>            | <b>890.559</b>   | <b>903.616</b>   |
|      | Finansielle omkostninger                   | -762.280         | -767.439         |
|      | <b>Resultat før skat</b>                   | <b>128.279</b>   | <b>136.177</b>   |
| 2    | Skat af årets resultat                     | -28.221          | -29.959          |
|      | <b>Årets resultat</b>                      | <b>100.058</b>   | <b>106.218</b>   |
|      | <br><b>Forslag til resultatdisponering</b> |                  |                  |
|      | Overført resultat                          | 100.058          | 106.218          |
|      |  | <u>100.058</u>   | <u>106.218</u>   |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | 2015              | 2014              |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                                     |                   |                   |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                               |                   |                   |
| 3    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                    |                   |                   |
|      | Lægehus  | 16.174.195        | 15.961.498        |
|      |  | <u>16.174.195</u> | <u>15.961.498</u> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                         | <u>16.174.195</u> | <u>15.961.498</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                           |                   |                   |
|      | Tilgodehavender                                    |                   |                   |
|      | Andre tilgodehavender                              | 70.000            | 108.536           |
|      |  | <u>70.000</u>     | <u>108.536</u>    |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <u>70.000</u>     | <u>108.536</u>    |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                               | <u>16.244.195</u> | <u>16.070.034</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                                    |                   |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                                 |                   |                   |
|      | Virksomhedskapital                                 | 125.000           | 125.000           |
|      | Overført resultat                                  | 391.187           | 291.129           |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <u>516.187</u>    | <u>416.129</u>    |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                      |                   |                   |
|      | Udskudt skat                                       | 110.335           | 82.114            |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                | <u>110.335</u>    | <u>82.114</u>     |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                          |                   |                   |
| 4    | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |                   |                   |
|      | Gæld til realkreditinstitutter                     | 9.152.767         | 9.019.457         |
|      | Langfristet gæld til banker                        | 6.000.000         | 6.000.000         |
|      |  | <u>15.152.767</u> | <u>15.019.457</u> |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |                   |                   |
| 4    | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 211.816           | 199.183           |
|      | Kortfristet gæld til banker                        | 80.126            | 180.462           |
|      | Anden gæld   | 172.964           | 172.689           |
|      |  | <u>464.906</u>    | <u>552.334</u>    |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <u>15.617.673</u> | <u>15.571.791</u> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                              | <u>16.244.195</u> | <u>16.070.034</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

| kr.                           | Virksomheds-<br>kapital | Overført resultat | I alt   |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------|---------|
| Egenkapital 1. januar 2015    | 125.000                 | 291.129           | 416.129 |
| Årets resultat                | 0                       | 100.058           | 100.058 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000                 | 391.187           | 516.187 |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hinnerup Lægerne ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|           |       |
|-----------|-------|
| Bygninger | 60 år |
|-----------|-------|

Grunde afskrives ikke.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, kurstab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.  | 2015                     | 2014               |                      |                        |
|--|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                          |                    |                      |                        |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 28.221                   | 29.959             |                      |                        |
|  | <u>28.221</u>            | <u>29.959</u>      |                      |                        |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>              |                          |                    |                      |                        |
| kr.  |                          | <u>Lægehus</u>     |                      |                        |
| Kostpris 1. januar 2015                        |                          | 16.489.545         |                      |                        |
| Årets tilgang                                  |                          | 341.980            |                      |                        |
| Kostpris 31. december 2015                     |                          | <u>16.831.525</u>  |                      |                        |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015           |                          | 528.047            |                      |                        |
| Afskrivninger                                  |                          | 129.283            |                      |                        |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015        |                          | <u>657.330</u>     |                      |                        |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015        |                          | <u>16.174.195</u>  |                      |                        |
| Afskrives over                                 |                          | <u>60 år</u>       |                      |                        |
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>       |                          |                    |                      |                        |
| kr.  | Gæld i alt<br>31/12 2015 | Afdrag<br>næste år | Langfristet<br>andel | Restgæld<br>efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter                 | 9.364.583                | 211.816            | 9.152.767            | 8.231.432              |
| Langfristet gæld til banker                    | 6.000.000                | 0                  | 6.000.000            | 6.000.000              |
|  | <u>15.364.583</u>        | <u>211.816</u>     | <u>15.152.767</u>    | <u>14.231.432</u>      |

### 5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.365 t.kr., er der givet pant i lægehus med en regnskabsmæssig værdi på 16.174 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 6.100 t.kr. er deponeret ejerpantebrev nom. 6.080 t.kr. med pant i lægehus.