

Alment praktiserende læge Søren Simonsen ApS

Skt. Anne Plads 4

5000 Odense C

CVR-nr. 32 26 98 77

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20/4 2016

Søren Simonsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance pr. 31. december | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Alment praktiserende læge Søren Simonsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. april 2016

Direktion

Søren Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Alment praktiserende læge Søren Simonsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Alment praktiserende læge Søren Simonsen 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Odense, den 20. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Alment praktiserende læge Søren Simonsen ApS
Skt. Anne Plads 4
5000 Odense C
CVR-nr.: 32 26 98 77
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Direktion Søren Simonsen

Revision RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut Sydbank

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive alment praktiserende lægepraksis

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 28.058, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 532.295.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Søren Simonsen 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.

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

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Goodwill er valgt afskrevet over 10 år, da der er tale om en lægepraksis hvor de tilknyttede patienter er stationære og værdien af goodwill således vurderes intakt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.725.524 | 1.473.792 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.541.578</u> | <u>-1.342.489</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 183.946 | 131.303 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-145.133</u> | <u>-141.425</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 38.813 | -10.122 |
| Finansielle indtægter | 2 | 21.022 | 29.839 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-26.786</u> | <u>-7.876</u> |
| Resultat før skat | | 33.049 | 11.841 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-4.991</u> | <u>699</u> |
| Årets resultat | | <u>28.058</u> | <u>12.540</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 400.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>-371.942</u> | <u>-187.460</u> |
| | | <u>28.058</u> | <u>12.540</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | 5 | <u>300.000</u> | <u>400.000</u> |
| | | <u>300.000</u> | <u>400.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 77.333 | 109.333 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>42.871</u> | <u>32.986</u> |
| | | <u>120.204</u> | <u>142.319</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>134.835</u> | <u>134.835</u> |
| | | <u>134.835</u> | <u>134.835</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>555.039</u> | <u>677.154</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 232.321 | 184.243 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>461.596</u> | <u>629.367</u> |
| | | <u>693.917</u> | <u>813.610</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>14.331</u> | <u>89.726</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>708.248</u> | <u>903.336</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>1.263.287</u> | <u>1.580.490</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 7 | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 7.295 | 379.237 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | | 532.295 | 704.237 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 69.397 | 101.771 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 69.397 | 101.771 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 60.000 | 60.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 265.655 | 303.570 |
| Selskabsskat | | 37.365 | 151.836 |
| Anden gæld | | 298.575 | 259.076 |
| | | 661.595 | 774.482 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 661.595 | 774.482 |
| PASSIVER I ALT | | 1.263.287 | 1.580.490 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.430.633 | 1.230.316 |
| Pensioner | 86.242 | 76.294 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.303 | 38.471 |
| Andre personaleomkostninger | <u>-2.600</u> | <u>-2.592</u> |
| | <u>1.541.578</u> | <u>1.342.489</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>21.022</u> | <u>29.839</u> |
| | <u>21.022</u> | <u>29.839</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>26.786</u> | <u>7.876</u> |
| | <u>26.786</u> | <u>7.876</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 37.365 | 26.411 |
| Årets udskudte skat | <u>-32.374</u> | <u>-27.110</u> |
| | <u>4.991</u> | <u>-699</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|--|------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | <u>1.000.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>1.000.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 600.000 |
| Årets afskrivninger | <u>100.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>700.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u><u>300.000</u></u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|--|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 160.000 | 47.123 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>23.018</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>160.000</u> | <u>70.141</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 50.667 | 14.137 |
| Årets afskrivninger | <u>32.000</u> | <u>13.133</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>82.667</u> | <u>27.270</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u><u>77.333</u></u> | <u><u>42.871</u></u> |

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-----------------|-------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 379.237 | 200.000 | 704.237 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | -371.942 | 400.000 | 28.058 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 7.295 | 400.000 | 532.295 |

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

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

8 Eventualposter mv.

Alment praktiserende læge Søren Simonsen ApS indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabet Søren Simonsen Odense Holding ApS's årsregnskab pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.