

Rådhuslægerne ApS

Voldgade 17, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 32 45 09 62



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. juni 2017

Som dirigent:

.....
Jørn Zachariassen



EY

Building a better
working world



Indhold

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Rådhuslægerne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 16. juni 2017

Direktion:

Jørn Zachariassen



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rådhuslægerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rådhuslægerne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 16. juni 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Rådhuslægerne ApS
Adresse, postnr., by	Voldgade 17, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	32 45 09 62
Stiftet	16. september 2009
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jørn Zachariassen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af almen lægepraksis

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 358.615 kr. mod 35.449 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 483.615 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	2.034.045	2.125.224
2	Personaleomkostninger	-1.250.848	-1.688.257
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-284.008	-287.165
	Resultat før finansielle poster	499.189	149.802
3	Finansielle indtægter	69.576	12.658
	Finansielle omkostninger	-107.172	-117.354
	Resultat før skat	461.593	45.106
4	Skat af årets resultat	-102.978	-9.657
	Årets resultat	358.615	35.449
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	35.449
	Overført resultat	358.615	0
		358.615	35.449

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	404.055	606.079
		404.055	606.079
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.993	123.977
		41.993	123.977
	Anlægsaktiver i alt	446.048	730.056
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	270.222	360.648
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	237.224	222.091
	Udsudte skatteaktiver	0	5.825
	Andre tilgodehavender	1.493.803	1.021.240
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	32.603
		2.001.249	1.642.407
	Likvide beholdninger	89.274	784
	Omsætningsaktiver i alt	2.090.523	1.643.191
	AKTIVER I ALT	2.536.571	2.373.247

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	358.615	0
	Foreslået udbytte	0	35.449
	Egenkapital i alt	483.615	160.449
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	42.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	42.000	0
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.000.000	1.309.941
		1.000.000	1.309.941
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	120.000	114.000
	Gæld til banker	334.862	493.425
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.625	41.099
	Skyldig sambeskatningsbidrag	55.153	0
	Anden gæld	438.316	254.333
		1.010.956	902.857
	Gældsforpligtelser i alt	2.010.956	2.212.798
	PASSIVER I ALT	2.536.571	2.373.247

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	0	35.449	160.449
Overført, jf. resultatdisponering	0	358.615	0	358.615
Udloddet udbytte	0	0	-35.449	-35.449
Egenkapital				
31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>358.615</u>	<u>0</u>	<u>483.615</u>

Efter regnskabsårets udløb er der udloddet ekstraordinært udbytte for i alt 271.553 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rådhuslægerne ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af behandlinger indregnes som omsætning i takt med udførelse af behandlingerne.

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.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og 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:

Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.037.883	1.504.928
Pensioner	195.491	169.631
Andre omkostninger til social sikring	17.474	13.698
	<u>1.250.848</u>	<u>1.688.257</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>2</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	830	0
Andre finansielle indtægter	68.746	12.658
	<u>69.576</u>	<u>12.658</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	55.153	0
Årets regulering af udskudt skat	47.825	9.657
	<u>102.978</u>	<u>9.657</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 1. januar 2016		<u>1.414.178</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>1.414.178</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		808.099
Afskrivninger		202.024
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>1.010.123</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>404.055</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016		<u>452.326</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>452.326</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016		0
Værdireguleringer 31. december 2016		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		328.349
Afskrivninger		81.984
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>410.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>41.993</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 500 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Alment praktiserende læge Jørn Zachariassen Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 36 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på maksimalt 42 måneder og en samlet restleasing ydelse på 126 t.kr.