



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)

# **Rådhuslægerne ApS**

**Voldgade 17, 6400 Sønderborg**

**CVR-nr. 32 45 09 62**

## **Årsrapport**

### **2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.



---

**Jørn Zachariassen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Rådhuslægerne 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. januar 2016

**Direktion**

Jørn Zachariassen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til anpartshaveren i Rådhuslægerne ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 27. januar 2016

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Rådhuslægerne ApS Voldgade 17 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 32 45 09 62
	Stiftet: 16. september 2009
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	6. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jørn Zachariassen
<b>Revisor</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	Alment praktiserende læge Jørn Zachariassen Holding ApS
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 17. maj 2016, på selskabets adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Rådhuslægerne ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

### 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.

### Finansielle poster

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Tilgodehavender

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rådhuslægerne ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.125.224</b>	<b>2.010.292</b>
2 Personaleomkostninger	-1.688.257	-1.465.937
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-287.165	-292.488
<b>Driftsresultat</b>	<b>149.802</b>	<b>251.867</b>
Andre finansielle indtægter	12.658	13.208
Øvrige finansielle omkostninger	-117.354	-103.060
<b>Resultat før skat</b>	<b>45.106</b>	<b>162.015</b>
Skat af årets resultat	-9.657	-35.604
<b>Årets resultat</b>	<b>35.449</b>	<b>126.411</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	35.449	97.530
Overføres til overført resultat	0	28.881
<b>Disponeret i alt</b>	<b>35.449</b>	<b>126.411</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	606.079	808.104
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>606.079</u>	<u>808.104</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.977	209.117
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>123.977</u>	<u>209.117</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>730.056</u></b>	<b><u>1.017.221</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	360.648	265.731
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	222.091	331.802
Udskudte skatteaktiver	5.825	15.482
Andre tilgodehavender	1.021.240	733.574
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	32.603	33.730
Tilgodehavender i alt	<u>1.642.407</u>	<u>1.380.319</u>
Likvide beholdninger	<u>784</u>	<u>263</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.643.191</u></b>	<b><u>1.380.582</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.373.247</u></b>	<b><u>2.397.803</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
Note		kr.	kr.
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	35.449	97.530
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>160.449</b>	<b>222.530</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.309.941	1.415.316
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.309.941	1.415.316
	Kortfristet del af langfristet gæld	114.000	110.000
	Gæld til pengeinstitutter	493.425	308.792
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.099	99.420
	Anden gæld	254.333	241.745
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	902.857	759.957
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.212.798</b>	<b>2.175.273</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.373.247</b>	<b>2.397.803</b>
8	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
9	<b>Eventualposter</b>		

**Noter****1. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af almen lægepraksis.

					2015 kr.	2014 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>						
	Lønninger og gager				1.504.928	1.272.467
	Pensioner				169.631	173.901
	Andre omkostninger til social sikring				13.698	19.569
					<b>1.688.257</b>	<b>1.465.937</b>
<b>3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>						
					Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr.
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Løbetid</b>	<b>Restløbetid</b>	<b>Nedskriv- ning</b>		
Direktion	9,20			0	3.940	32.603
					31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>4. Anpartskapital</b>						
	Anpartskapital primo				125.000	125.000
					<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>						
	Overført resultat primo				0	-28.881
	Årets overførte overskud eller underskud				0	28.881
					<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	97.530	0
Udloddet udbytte	-97.530	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>35.449</u>	<u>97.530</u>
	<u><b>35.449</b></u>	<u><b>97.530</b></u>

**7. Gældsforpligtelser**

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 kr.
Gæld til pengeinstitutter	<u>114.000</u>	<u>792.956</u>	<u>1.423.941</u>	<u>1.525.316</u>
	<u><b>114.000</b></u>	<u><b>792.956</b></u>	<u><b>1.423.941</b></u>	<u><b>1.525.316</b></u>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet sikkerhed af tredjemand.

**9. Eventualposter****Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 36 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på maksimalt 54 måneder og en samlet restleasingydelse på 165 t.kr.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Alment praktiserende læge Jørn Zachariassen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.