

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE ANDERS MUNK APS

Ørestads Boulevard 61 F, 4. tv.

2300 København S

CVR-nr. 32450997

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. april 2017

Anders Elbøl Munk
Dirigent



Exact Accounting ApS
Indehaver: Gitte Kofoed
Smedievej 31
3400 Hillerød

Tlf. 24 40 89 77
CVR-nr. 33 85 98 21
Web: www.exact-accounting.dk
Mail: info@exact-accounting.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	1
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE ANDERS MUNK APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. april 2017

Direktion

Anders Elbøl Munk
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE ANDERS MUNK APS Ørestads Boulevard 61 F, 4. tv. 2300 København S
CVR-nr.	32450997
Stiftelsesdato	15. september 2009
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Anders Elbøl Munk, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive alment praktiserende lægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -34.773, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 514.298, og en egenkapital på kr. 98.018.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE ANDERS MUNK APS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

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.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.634.201	1.628.201
Personaleomkostninger	1	-1.579.309	-1.186.894
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-100.877	-93.568
Driftsresultat		-45.985	347.739
Finansielle indtægter		0	31
Finansielle omkostninger		-3.245	-1.782
Resultat før skat		-49.229	345.988
Skat af årets resultat	2	14.457	-78.945
Årets resultat		-34.772	267.043
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	260.000
Overført resultat		-34.772	7.043
Resultatdisponering		-34.772	267.043

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	161.951	218.975
Indretning af lejede lokaler	4	52.809	67.547
Materielle anlægsaktiver		214.760	286.522
Deposita		59.191	59.191
Finansielle anlægsaktiver		59.191	59.191
Anlægsaktiver		273.951	345.713
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.832	138.779
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.508
Udsudte skatteaktiver		26.753	10.924
Andre tilgodehavender		10.251	27.950
Tilgodehavender		185.836	180.160
Likvide beholdninger		54.511	114.385
Omsætningsaktiver		240.347	294.545
Aktiver		514.299	640.258

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-26.982	7.788
Udbytte for regnskabsåret		0	260.000
Egenkapital		98.018	392.788
Gæld til banker		0	22.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.847	5.008
Gæld til tilknyttede virksomheder		144.692	0
Selskabsskat		0	71.412
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		257.916	145.650
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.825	2.574
Kortfristede gældsforpligtelser		416.281	247.470
Gældsforpligtelser		416.281	247.470
Passiver		514.299	640.258
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	7.788	260.000	392.788
Betalt udbytte	0	0	-260.000	-260.000
Årets resultat	0	-34.770	0	-34.770
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-26.982	0	98.018

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.387.450	1.140.952
Pensioner	81.795	82.093
Andre omkostninger til social sikring	110.063	-36.151
	1.579.308	1.186.894
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	75.412
Ændring udskudt skat	-15.829	3.533
Andre skatter	1.372	0
	-14.457	78.945
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	672.269	449.309
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	29.115	222.960
Kostpris ultimo	701.384	672.269
Af- og nedskrivninger primo	-453.294	-365.867
Årets afskrivninger	-86.139	-87.427
Af- og nedskrivninger ultimo	-539.433	-453.294
Regnskabsmæssig værdi ultimo	161.951	218.975
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	73.688	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	73.688
Kostpris ultimo	73.688	73.688
Af- og nedskrivninger primo	-6.141	0
Årets afskrivninger	-14.738	-6.141
Af- og nedskrivninger ultimo	-20.879	-6.141
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.809	67.547

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Anders Munk Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.