

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Opnørplads 2 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 33055846

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. oktober 2016

Dariusz Worek
Dirigent

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 16. september 2016

Direktion

Dariusz Worek
Direktør

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 opstilling 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.

Aabenraa, den 26. september 2016

Intension

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS
Opnørplads 2
6200 Aabenraa

Telefon 74627111
Telefax 74632811
E-mail dariusz.worek@gmx.de
Hjemmeside www.74627111.dk

CVR-nr. 33055846
Stiftelsesdato 25. juni 2010
Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Dariusz Worek , Direktør

Revisor Intension
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Næstmark 25
6200 Aabenraa
Telefon 74 62 34 40

Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen
Kontaktperson: René Jürgensen

Pengeinstitut Lægernes Pensionsbank
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i drift af almen lægepraksis.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 469.563, hvilket betegnes som tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.339.469 og en egenkapital på kr. 566.630.

Selskabets udloddede udbytte er fra i år indregnet som en særskilt post under egenkapitlen hvor den tidligere har været placeret som kortfristet gæld. Sammenligningstallen er tilpasset denne ændring.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabets udloddede udbytte er fra i år indregnet som en særskilt post under egenkapitlen hvor den tidligere har været placeret som kortfristet gæld.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende 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.

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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
Goodwill	5 år
Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Indretning lejede lokaler	7 år
Grunde og bygninger afskrives ikke, da de jævnlige vedligeholdelser anses som afspjælende den forventede afskrivning.	

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Skatter

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

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

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.981.845	1.630.573
Personaleomkostninger	1	-1.256.737	-1.171.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-105.853	-187.020
Driftsresultat		619.255	271.631
Andre finansielle indtægter		0	439
Andre finansielle omkostninger		-16.618	-16.172
Resultat før skat		602.637	255.898
Skat af årets resultat		-133.074	-64.166
Årets resultat		469.563	191.732
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		450.000	200.000
Overført resultat		19.563	-8.272
		469.563	191.728

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	29.193
Immaterielle anlægsaktiver		0	29.193
Grunde og bygninger		657.220	657.220
Produktionsanlæg og maskiner		1.501	17.231
Indretning af lejede lokaler		77.712	0
Materielle anlægsaktiver		736.433	674.451
Deposita		29.621	17.691
Finansielle anlægsaktiver		29.621	17.691
Anlægsaktiver		766.054	721.335
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.355	178.917
Andre tilgodehavender		50.000	0
Udskudte skatteaktiver		25.706	39.892
Tilgodehavender		316.061	218.809
Likvide beholdninger		257.354	167.690
Omsætningsaktiver		573.415	386.499
Aktiver		1.339.469	1.107.834

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		36.630	17.067
Udbytte for regnskabsåret		450.000	200.000
Egenkapital	2	566.630	297.067
Gæld til banker		359.200	386.400
Langfristede gældsforpligtelser		359.200	386.400
Selskabsskat		94.888	60.376
Anden gæld		282.020	241.342
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.356	88.272
Periodeafgrænsningsposter		34.375	34.375
Kortfristede gældsforpligtelser		413.639	424.365
Gældsforpligtelser		772.839	810.765
Passiver		1.339.469	1.107.832
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Speciallæge i almen medicin Dariusz Worek ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.067.888	1.048.461
Pensioner	126.255	118.221
Andre omkostninger til social sikring	62.594	5.240
	1.256.737	1.171.922

2. Egenkapital

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Udbytte</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Ultimo</u>
Saldo primo	80.000	200.000	17.067	297.067
Tilgang i årets løb	0	450.000	19.563	469.563
Afgang i årets løb	0	-200.000	0	-200.000
Saldo Ultimo	80.000	450.000	36.630	566.630

Der har ikke været ændringer i virksomhedens kapital de seneste 5 år.

3. Eventualforpligtelser

Der er ikke oplyst nogen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld.