

**Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS**  
**Stationsvej 35**  
**6360 Tinglev**  
**CVR-nr. 33365128**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Helle Jack

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS  
Stationsvej 35  
6360 Tinglev

CVR-nr.: 33365128

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Helle Jack

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 31.05.2016

## Direktion

Helle Jack

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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.

Silkeborg, den 31.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Troels Løvsschall  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje andele i Lægerne i Tinglev I/S.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har med virkning pr. 31. december 2015 erhvervet yderligere ejerandele i Lægerne i Tinglev I/S og ejer herefter 1/4 ideel andel.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Med virkning pr. 1. april 2016 er interessentskabet Lægerne i Tinglev I/S opdelt, og selskabets ideelle andel er overført til interessentskabet Lægerne ved Banegården I/S, Tinglev, som selskabet ejer 50% af.

Der er udover ovenstående fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er præsentationen af indtægter af kapitalandele i resultatopgørelsen samt forslag til udbytte indregnet under egenkapitalen ændret. Sammenligningstallene er tilrettet i overensstemmelse hermed.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter andel af årets resultat fra de enkelte associerede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i lægeinteressentskab indregnes og måles efter indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalindeståendet i balancen måles til selskabets andel af interessentskabets kapitalindestående. Negativt kapitalindestående indregnes under hensatte forpligtelser.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(85.901)</b>	<b>(57.767)</b>
Personaleomkostninger	1	(592.108)	(584.128)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(212.422)</u>	<u>(208.750)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(890.431)</b>	<b>(850.645)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.063.906	1.037.671
Andre finansielle omkostninger		<u>(18.701)</u>	<u>(27.421)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>154.774</b>	<b>159.605</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(35.566)</u>	<u>(38.054)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>119.208</u></b>	<b><u>121.551</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>119.208</u>	<u>121.551</u>
		<b><u>119.208</u></b>	<b><u>121.551</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		490.534	568.365
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>490.534</b>	<b>568.365</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.222	85.490
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>72.222</b>	<b>85.490</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		27.120	89.600
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>27.120</b>	<b>89.600</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>589.876</b>	<b>743.455</b>
Andre tilgodehavender		37.307	18.390
Tilgodehavende selskabsskat		14.333	14.178
<b>Tilgodehavender</b>		<b>51.640</b>	<b>32.568</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>102.147</b>	<b>107.662</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>153.787</b>	<b>140.230</b>
<b>Aktiver</b>		<b>743.663</b>	<b>883.685</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		119.208	121.551
<b>Egenkapital</b>		<b><u>199.208</u></b>	<b><u>201.551</u></b>
Udskudt skat		3.300	2.945
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>3.300</u></b>	<b><u>2.945</u></b>
Bankgæld		217.950	393.327
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>217.950</u></b>	<b><u>393.327</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	175.000	168.000
Skyldig selskabsskat		23.366	0
Anden gæld		124.839	117.862
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>323.205</u></b>	<b><u>285.862</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>541.155</u></b>	<b><u>679.189</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>743.663</u></b>	<b><u>883.685</u></b>
Eventualforpligtelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	121.551	201.551
Udbetalt ordinært udbytte	0	(121.551)	(121.551)
Årets resultat	0	119.208	119.208
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>119.208</b>	<b>199.208</b>

## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	586.944	578.763
Andre omkostninger til social sikring	5.164	5.365
	<u><b>592.108</b></u>	<u><b>584.128</b></u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	175.954	175.954
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	36.468	43.026
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(10.230)
	<u><b>212.422</b></u>	<u><b>208.750</b></u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	35.366	38.759
Ændring af udskudt skat	355	(718)
Regulering vedrørende tidligere år	(155)	13
	<u><b>35.566</b></u>	<u><b>38.054</b></u>

## 4. Finansielle anlægsaktiver

### Hjemsted

Kapitalandele i interessentskaber omfatter:

Lægerne i Tinglev I/S

Tinglev

Selskabets ideelle ejerandel har i regnskabsåret udgjort 1/5. Pr. 31. december 2015 har selskabet erhvervet yderligere ejerandele og ejer herefter samlet 1/4 ideel andel af interessentskabet. Interessentskabets resultat for perioden 1. januar – 31. december 2015 udgør 5.650 t.kr., og den samlede egenkapital pr. 31. december 2015 udgør (346) t.kr.

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	175.000	168.000	217.950
	<b>175.000</b>	<b>168.000</b>	<b>217.950</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i Lægerne i Tinglev I/S. Selskabet hæfter sammen med de øvrige interessenter solidarisk for interessentskabets gæld, herunder prioritetsgæld, der pr. balancedagen udgør 3.797 t.kr.