

## **Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS**

Stationsvej 35  
6360 Tinglev  
CVR-nr. 33365128

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Helle Jack

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS  
Stationsvej 35  
6360 Tinglev

CVR-nr.: 33365128

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Helle Jack, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 28.05.2019

### Direktion

Helle Jack  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 28.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Troels Løvschall  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32206

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje andele i lægeinteressentskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Denne forventes retableret ved fremtidig indtjening.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(111.697)</b>	<b>(148.786)</b>
Personaleomkostninger	1	(651.952)	(598.450)
Af- og nedskrivninger		<u>(65.048)</u>	<u>(101.441)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(828.697)</b>	<b>(848.677)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		569.745	1.022.653
Andre finansielle omkostninger		<u>(10.524)</u>	<u>(9.646)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(269.476)</b>	<b>164.330</b>
Skat af årets resultat	2	<u>58.300</u>	<u>(36.478)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(211.176)</u></b>	<b><u>127.852</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	125.000
Overført resultat		<u>(211.176)</u>	<u>2.852</u>
		<b><u>(211.176)</u></b>	<b><u>127.852</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		418.452	483.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>418.452</b>	<b>483.500</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	120.505
Udskudt skat		40.800	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>40.800</b>	<b>120.505</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>459.252</b>	<b>604.005</b>
Tilgodehavende selskabsskat		24.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>24.000</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>31.127</b>	<b>111.735</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>55.127</b>	<b>111.735</b>
<b>Aktiver</b>		<b>514.379</b>	<b>715.740</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(205.505)	5.671
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	125.000
<b>Egenkapital</b>		<b>(125.505)</b>	<b>210.671</b>
Udskudt skat		0	17.500
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		208.202	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>208.202</b>	<b>17.500</b>
Bankgæld		320.865	356.174
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>320.865</b>	<b>356.174</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	35.400	34.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Skyldig selskabsskat		0	15.731
Anden gæld		50.417	56.064
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>110.817</b>	<b>131.395</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>431.682</b>	<b>487.569</b>
<b>Passiver</b>		<b>514.379</b>	<b>715.740</b>
Eventualforpligtelser	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	5.671	125.000	210.671
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(125.000)	(125.000)
Årets resultat	0	(211.176)	0	(211.176)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(205.505)</b>	<b>0</b>	<b>(125.505)</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	646.864	592.864
Andre omkostninger til social sikring	5.088	5.586
	<b>651.952</b>	<b>598.450</b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
---	----------	----------

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	31.731
Ændring af udskudt skat	(58.300)	4.500
Regulering vedrørende tidligere år	0	247
	<b>(58.300)</b>	<b>36.478</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>
Kapitalandele i interessentskaber omfatter:		
Lægerne ved Banegården I/S	Tinglev	I/S

Selskabets ideelle ejerandel udgør 1/2 ideel andel af interessentskabet. Interessentskabets resultat for perioden 1. januar – 31. december 2018 udgør 1.139 t.kr., og den samlede egenkapital pr. 31. december 2018 udgør (385) t.kr.

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Bankgæld	35.400	34.600	320.865	170.800
	<b>35.400</b>	<b>34.600</b>	<b>320.865</b>	<b>170.800</b>

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i Lægerne ved Banegården I/S. Selskabet hæfter sammen med de øvrige interessenter solidarisk for interessentskabets gæld, der pr. balancedagen udgør 5.693 t.kr.

## 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.

### 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

### 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 10 år.

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

### 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.

### 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.

### Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

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

### 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.

### Andre hensatte forpligtelser

Kapitalindestående 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

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