

Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS

Stationsvej 35
6360 Tinglev
CVR-nr. 33365128

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.03.2017

Dirigent

Navn: Helle Jack

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS
Stationsvej 35
6360 Tinglev

CVR-nr.: 33365128

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Helle Jack

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 23.03.2017

Direktion

Helle Jack

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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 revisorerets 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 23.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Troels Løvschall

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje andele i lægeinteressentskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Interessentskabet Lægerne i Tinglev I/S blev pr. 1. april 2016 opdelt, og selskabets andele heri blev overført til det nystiftede interessentskab Lægerne ved Banegården I/S, hvori selskabet ejer 1/2 ideel andel.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(123.218)	(85.901)
Personaleomkostninger	1	(606.593)	(592.108)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(48.751)</u>	<u>(212.422)</u>
Driftsresultat		(778.562)	(890.431)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		830.230	1.063.906
Andre finansielle omkostninger		<u>(13.371)</u>	<u>(18.701)</u>
Resultat før skat		38.297	154.774
Skat af årets resultat	3	<u>(35.478)</u>	<u>(35.566)</u>
Årets resultat		<u>2.819</u>	<u>119.208</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	119.208
Overført resultat		<u>2.819</u>	<u>0</u>
		<u>2.819</u>	<u>119.208</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		584.941	490.534
Immaterielle anlægsaktiver		584.941	490.534
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	72.222
Materielle anlægsaktiver		0	72.222
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	27.120
Finansielle anlægsaktiver		0	27.120
Anlægsaktiver		584.941	589.876
Andre tilgodehavender		22.188	37.307
Tilgodehavende selskabsskat		0	14.333
Tilgodehavender		22.188	51.640
Likvide beholdninger		116.551	102.147
Omsætningsaktiver		138.739	153.787
Aktiver		723.680	743.663

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		2.819	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>119.208</u>
Egenkapital		<u>82.819</u>	<u>199.208</u>
Udskudt skat		13.000	3.300
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder	4	<u>46.912</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>59.912</u>	<u>3.300</u>
Bankgæld		<u>391.888</u>	<u>217.950</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>391.888</u>	<u>217.950</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	32.600	175.000
Skyldig selskabsskat		7.778	23.366
Anden gæld		<u>148.683</u>	<u>124.839</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>189.061</u>	<u>323.205</u>
Gældsforpligtelser		<u>580.949</u>	<u>541.155</u>
Passiver		<u>723.680</u>	<u>743.663</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	119.208	199.208
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(119.208)	(119.208)
Årets resultat	0	2.819	0	2.819
Egenkapital ultimo	80.000	2.819	0	82.819

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	601.359	586.944
Andre omkostninger til social sikring	5.234	5.164
	606.593	592.108

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
---	----------	----------

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	122.524	175.954
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.277	36.468
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(84.050)	0
	48.751	212.422

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	25.778	35.366
Ændring af udskudt skat	9.700	355
Regulering vedrørende tidligere år	0	(155)
	35.478	35.566

4. Hensættelser vedrørende associerede virksomheder

Hensættelser vedrørende negativt kapitalindestående i Lægerne ved Banegården I/S, Tinglev. Virksomheden er stiftet pr. 1. april 2016 i forbindelse med opdeling af Lægerne i Tinglev I/S, Tinglev.

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	32.600	175.000	391.888	238.000
	32.600	175.000	391.888	238.000

Noter

6. 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 2.131 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.

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 klar-
gøring 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
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

s

Materielle anlægsaktiver 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Andre finansielle forpligtelser

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