

**Alment praktiserende læge Dea ApS**  
Saralyst Alle 52, st. tv.  
8270 Højbjerg

CVR-nr. 33 57 84 31

**Årsrapport for**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**  
**(Selskabets 6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 1 / 12 2017

Dirigent

*Dea Helene Sørensen*

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Alment praktiserende læge Dea ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 1. december 2017

Direktion:



Dea Kehler Sadeghnia

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Alment praktiserende læge Dea ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Dea ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

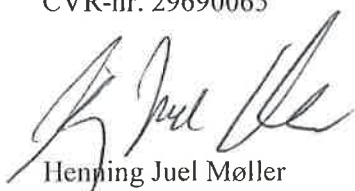
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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.

Aarhus, den 1. december 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Alment praktiserende læge Dea ApS  
Saralyst Alle 52, st. tv.  
8270 Højbjerg

CVR nr.: 33 57 84 31

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Dea Kehler Sadeghnia

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Dea ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.339.409</b>	<b>2.260.405</b>
Personaleomkostninger	2	1.840.251	1.875.469
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>499.158</b>	<b>384.936</b>
Afskrivninger		111.911	207.400
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>387.247</b>	<b>177.536</b>
Finansielle omkostninger	3	41.293	57.675
<b>Resultat før skat</b>		<b>345.954</b>	<b>119.860</b>
Skat af årets resultat	4	76.442	26.953
<b>Årets resultat</b>		<b>269.512</b>	<b>92.907</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		269.512	92.907
Overført fra tidligere år		363.050	270.142
<b>Til disposition</b>		<b>632.562</b>	<b>363.050</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		300.000	0
Overført til næste år		332.562	363.050
<b>I alt</b>		<b>632.562</b>	<b>363.050</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.246.375	1.334.875
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.246.375</b>	<b>1.334.875</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.288	44.699
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>21.288</b>	<b>44.699</b>
Deposita		88.466	87.586
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>88.466</b>	<b>87.586</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.356.130</b>	<b>1.467.160</b>
Varebeholdninger		80.000	80.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.166	296.510
Andre tilgodehavender		3.440	6.681
Periodeafgrænsningsposter		18.156	8.921
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>270.761</b>	<b>312.113</b>
Likvide beholdninger		703	2.805
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>703</b>	<b>2.805</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>351.463</b>	<b>394.917</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.707.593</b>	<b>1.862.078</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	300.000	0
Overført overskud	5	332.562	363.050
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>712.562</b>	<b>443.050</b>
Hensættelse til udskudt skat		181.058	104.616
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>181.058</b>	<b>104.616</b>
Kreditinstitutter		63.840	11.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.463	46.684
Anden gæld		697.670	1.255.802
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>813.973</b>	<b>1.314.412</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>813.973</b>	<b>1.314.412</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.707.593</b>	<b>1.862.078</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægepraksis samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	1.451.128	1.414.301
	Pensioner	236.890	228.235
	Andre omkostninger til social sikring	11.171	16.380
	Øvrige personaleomkostninger	141.062	216.553
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.840.251</b>	<b>1.875.469</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

3	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	41.293	57.675
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>41.293</b>	<b>57.675</b>

4	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets udskudte skat	76.442	26.953
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>76.442</b>	<b>26.953</b>

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	363.050	0	443.050
	Årets resultat	0	269.512	0	269.512
	Årets udbytte	0	-300.000	300.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>332.562</b>	<b>300.000</b>	<b>712.562</b>