
Lægekonsulenthuset ApS

Englandsvej 44 st, 2300 København S

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 34 60 68 54

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/5 2017

Shabana Shah
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Lægekonsulenthuset ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. maj 2017

Direktion

Shabana Shah
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lægekonsulenthuset ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lægekonsulenthuset ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af straffeloven samt skatte- og afgiftslovgivningen

Vi gør opmærksom på, at selskabet ikke indberetter moms og lønsumsafgift rettidigt.

Ledelsen kan i den forbindelse ifalde ansvar.

Forholdet er efterfølgende bragt på plads.

Overtrædelse af regnskabslovgivningen

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med bogføringsloven ikke i alle tilfælde har opbevaret originalbilag for transaktioner i bogføringen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Slagelse, den 22. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lægekonsulenthuset ApS
Englandsvej 44 st
2300 København S

CVR-nr.: 34 60 68 54
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Shabana Shah

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		582.508	470.617
Personaleomkostninger	2	-365.693	-478.726
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-65.928	-65.928
Resultat før finansielle poster		150.887	-74.037
Finansielle indtægter		1.488	882
Finansielle omkostninger		-42.272	-50.900
Resultat før skat		110.103	-124.055
Skat af årets resultat	3	-28.740	13.445
Årets resultat		81.363	-110.610

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		81.363	-110.610
		81.363	-110.610

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		816.287	839.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.376	97.291
Materielle anlægsaktiver	4	870.663	936.591
Anlægsaktiver		870.663	936.591
Færdigvarer og handelsvarer		45.000	50.000
Varebeholdninger		45.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.482	111.374
Andre tilgodehavender		46.096	86.531
Udskudt skatteaktiv		1.901	17.375
Selskabsskat		734	0
Periodeafgrænsningsposter		8.203	1.770
Tilgodehavender		132.416	217.050
Likvide beholdninger		1.000	1.000
Omsætningsaktiver		178.416	268.050
Aktiver		1.049.079	1.204.641

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		45.241	-36.121
Egenkapital		95.241	13.879
Gæld til realkreditinstitutter		304.980	323.707
Langfristede gældsforpligtelser	5	304.980	323.707
Gæld til realkreditinstitutter	5	20.587	20.467
Kreditinstitutter		19.909	156.287
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		399.840	551.780
Selskabsskat		0	19.350
Anden gæld		208.522	119.171
Kortfristede gældsforpligtelser		648.858	867.055
Gældsforpligtelser		953.838	1.190.762
Passiver		1.049.079	1.204.641
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
2016			
Egenkapital 1. januar	50.000	-36.122	13.878
Årets resultat	0	81.363	81.363
Egenkapital 31. december	50.000	45.241	95.241
2015			
Egenkapital 1. januar	80.000	74.489	154.489
Kontant kapitalnedsættelse	-30.000	0	-30.000
Årets resultat	0	-110.610	-110.610
Egenkapital 31. december	50.000	-36.121	13.879

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med konsulent-, behandlings- og undervisningsvirksomhed.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	345.959	469.728
Andre omkostninger til social sikring	6.097	5.940
Andre personaleomkostninger	13.637	3.058
	365.693	478.726
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	13.266	0
Årets udskudte skat	15.474	-13.445
	28.740	-13.445

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	896.800	214.571
Kostpris 31. december	896.800	214.571
Ned- og afskrivninger 1. januar	57.500	117.280
Årets afskrivninger	23.013	42.915
Ned- og afskrivninger 31. december	80.513	160.195
Regnskabsmæssig værdi 31. december	816.287	54.376
Afskrives over	30 år	5 år

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	253.363	274.689
Mellem 1 og 5 år	51.617	49.018
Langfristet del	<u>304.980</u>	<u>323.707</u>
Inden for 1 år	<u>20.587</u>	<u>20.467</u>
	<u>325.567</u>	<u>344.174</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u>816.287</u>	<u>839.300</u>
---	----------------	----------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser mv.:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 250, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>816.287</u>	<u>839.300</u>
---	----------------	----------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for ejerforening:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 51, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>816.287</u>	<u>839.300</u>
--	----------------	----------------

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lægekonsulenthuset ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Noter, regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægs aktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter, regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Noter, regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.