

JONAS HERTZ & TEIT REUTHER ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER ApS

Søllerødvej 55
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/06/2016

Teit Busted Reuther
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JONAS HERTZ & TEIT REUTHER ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER ApS Søllerødvej 55 2840 Holte
	CVR-nr: 34705143 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Revisor	AJOUR REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR-nr: 33150482 P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Jonas Hertz & Teit Reuther Alment Praktiserende Læger ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Søllerød, den 31/05/2016

Direktion

Teit Busted Reuther

Jonas Hertz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JONAS HERTZ & TEIT REUTHER ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JONAS HERTZ & TEIT REUTHER ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Brøndby, 31/05/2016

Michael Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
AJOUR REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 33150482

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive almen lægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr. 539.137
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr. 6.061.461
Selskabets egenkapital androg	kr. 1.631.289
Fri egenkapital androg	kr. 1.411.289

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i det officielle Årsregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på bygninger, da handelsværdien anses for at være højere end den bogførte værdi.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid :

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		6.341.156	6.355.124
Personaleomkostninger	1	-4.968.115	-4.533.388
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-540.450	-476.217
Resultat af ordinær primær drift		832.591	1.345.519
Andre finansielle indtægter		2.712	353
Øvrige finansielle omkostninger		-118.670	-169.106
Ordinært resultat før skat		716.633	1.176.766
Skat af årets resultat	3	-177.496	-290.046
Årets resultat		539.137	886.720
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		140.000	140.000
Overført resultat		399.137	746.720
I alt		539.137	886.720

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		2.256.608	2.578.608
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	2.256.608	2.578.608
Grunde og bygninger		1.937.791	1.862.791
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		767.787	716.648
Indretning af lejede lokaler		94.958	131.718
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.800.536	2.711.157
Deposita		78.063	78.054
Finansielle anlægsaktiver i alt		78.063	78.054
Anlægsaktiver i alt		5.135.207	5.367.819
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		865.927	608.946
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.409	17.852
Andre tilgodehavender		0	639
Periodeafgrænsningsposter		14.282	14.087
Tilgodehavender i alt		917.618	641.524
Likvide beholdninger		8.636	4.131
Omsætningsaktiver i alt		926.254	645.655
Aktiver i alt		6.061.461	6.013.474

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		1.411.289	1.012.152
Forslag til udbytte		140.000	140.000
Egenkapital i alt	7	1.631.289	1.232.152
Hensættelse til udskudt skat		126.303	99.769
Hensatte forpligtelser i alt		126.303	99.769
Gæld til realkreditinstitutter		1.035.598	1.037.266
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	1.035.598	1.037.266
Gæld til banker		2.171.421	2.325.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.250	37.500
Skyldig selskabsskat		136.399	291.852
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		914.201	989.532
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.268.271	3.644.287
Gældsforpligtelser i alt		4.303.869	4.681.553
Passiver i alt		6.061.461	6.013.474

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	tkr.
Løn og gager	-3.828.891	-3.616
Pensionsbidrag	-428.831	-351
Andre omkostninger til social sikring	-710.393	-566
	<u>-4.968.115</u>	<u>-4.533</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	tkr.
Goodwill	-322.000	-322
Indretning lejede lokaler	-36.760	-37
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-193.974	-118
Avance ved salg af driftsmidler	12.284	0
	<u>-540.450</u>	<u>-477</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	tkr.
Aktuel skat	-150.964	-236
Ændring af udskudt skat	-26.534	-54
Regulering vedrørende tidligere år	-2	0
	<u>-177.496</u>	<u>-290</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	3.220.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	3.220.000
Af- og nedskrivning primo	-641.392
Årets afskrivning	-322.000
Af- og nedskrivning ultimo	-963.392
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.256.608

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.862.791	183.802	910.455
Tilgang	75.000	0	522.067
Afgang	0	0	-305.376
Kostpris ultimo	1.937.791	183.802	1.127.146
Af- og nedskrivning primo	0	-52.084	-193.807
Årets afskrivning	0	-36.760	-193.974
Tilbageførsel ved afgang	0	0	28.422
Af- og nedskrivning ultimo	0	-88.844	-359.359
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.937.791	94.958	767.787

Den offentlige ejendomsvurdering pr. 31. december 2013 udgjorde kr. 2.000.000

6. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke indelt i separate klasser.

7. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	1.012.152	140.000	1.232.152
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-140.000	-140.000
Årets resultat	0	399.137	140.000	539.137
Egenkapital ultimo	80.000	1.411.289	140.000	1.631.289

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Realkreditinstitutter	1.035.598	0	1.035.598	1.035.598
	1.035.598	0	1.035.598	1.035.598

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på tkr. 41 pr. 31. december 2015

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse og kapitalejere har underskrevet selvskyldnerkaution overfor enhver forpligtelse, herunder overtræk, som selskabet har eller måtte få over for Ringkjøbing Landbobank.

Der er givet pant i selskabets ejendom overfor Nykredit.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Læge Teit Reuther Holding ApS, hovedkapitalejer
Læge Jonas Hertz Holding ApS, hovedkapitalejer

Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse

Læge Teit Reuther Holding ApS, hovedkapitalejer
Læge Jonas Hertz Holding ApS, hovedkapitalejer
Jonas Hertz, direktionsmedlem
Teit Busted Reuther, direktør