

Lægehuset Dagmar ApS

Nørretorv 19
4100 Ringsted

CVR-nr. 35208488

Årsrapport for 2017

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Lægehuset Dagmar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 30. maj 2018

Direktion

Eva Schandorf Kristensen

Karen Elberg Candelaria

Rasmus Pagh Vitting

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lægehuset Dagmar ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lægehuset Dagmar ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Maribo, den 30. maj 2018

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Tina Ørum Hansen
Statsautoriseret revisor
mne30218

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lægehuset Dagmar ApS Nørretorv 19 4100 Ringsted
Hjemmeside	laegehusetdagmar.dk
CVR-nr.	35208488
Stiftelsesdato	3. april 2013
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Eva Schandorf Kristensen Karen Elberg Candelaria Rasmus Pagh Vitting
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Lægernes Pensionsbank Dirch Passers Alle 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af alment praktiserende lægepraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 1.224.594, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 5.269.830, og en egenkapital på kr. 1.974.875.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået aftale om tilbagekøb af 25% af selskabets anparts kapital.

Der er efter regnskabsårets afslutning ud over ovenstående ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lægehuset Dagmar ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.558.539	8.315.735
Personaleomkostninger	1	-6.204.591	-6.279.408
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-673.330	-660.570
Driftsresultat		1.680.618	1.375.757
Finansielle omkostninger		-82.698	-120.298
Resultat før skat		1.597.920	1.255.459
Skat af årets resultat	3	-373.326	-279.109
Årets resultat		1.224.594	976.350
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.300.000	413.600
Overført resultat		-75.406	562.750
Resultatdisponering		1.224.594	976.350

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	3.482.446	4.048.005
Immaterielle anlægsaktiver		3.482.446	4.048.005
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	176.345	284.116
Materielle anlægsaktiver		176.345	284.116
Anlægsaktiver		3.658.791	4.332.121
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		729.565	797.806
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	40.777	0
Periodeafgrænsningsposter		5.169	0
Tilgodehavender		775.511	797.806
Likvide beholdninger		835.528	829.836
Omsætningsaktiver		1.611.039	1.627.642
Aktiver		5.269.830	5.959.763

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		594.875	670.284
Udbytte for regnskabsåret		1.300.000	413.600
Egenkapital	7	1.974.875	1.163.884
Hensættelser til udskudt skat	8	322.110	279.147
Hensatte forpligtelser		322.110	279.147
Gæld til kreditinstitutter		164.399	2.121.500
Langfristede gældsforpligtelser	9	164.399	2.121.500
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		930.000	850.000
Selskabsskat		336.682	146.647
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.533.698	1.391.045
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.066	7.540
Kortfristede gældsforpligtelser		2.808.446	2.395.232
Gældsforpligtelser		2.972.845	4.516.732
Passiver		5.269.830	5.959.763
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.624.375	5.666.215
Pensioner	324.818	337.738
Andre omkostninger til social sikring	40.850	71.421
Øvrige personaleomkostninger	214.548	204.034
	6.204.591	6.279.408
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	9
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger goodwill	565.559	565.559
Afskrivninger driftsmateriel	107.771	95.011
	673.330	660.570
3. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	42.963	133.481
Skat af årets resultat	330.363	145.628
	373.326	279.109
4. Goodwill		
Kostpris primo	5.655.590	5.655.590
Kostpris ultimo	5.655.590	5.655.590
Af- og nedskrivning primo	-1.607.585	-1.042.026
Årets afskrivninger	-565.559	-565.559
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.173.144	-1.607.585
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.482.446	4.048.005
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	538.857	411.251
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	127.606
Kostpris ultimo	538.857	538.857
Af- og nedskrivninger primo	-254.741	-159.730
Årets afskrivninger	-107.771	-95.011
Af- og nedskrivninger ultimo	-362.512	-254.741
Regnskabsmæssig værdi ultimo	176.345	284.116

Noter

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos udtrædende ejer Katja Alexandra Hey.

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	670.284	413.600	1.163.884
Udbetalt udbytte fra sidste år		0	-413.600	-413.600
Forslag til årets resultatdisponering		-75.406	1.300.000	1.224.594
	80.000	594.878	1.300.000	1.974.878

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen i 2013.

	2017	2016
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Hensættelse til udskudt skat	322.110	279.147
I alt	322.110	279.147
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	323.360	270.036
Materielle anlægsaktiver	-1.250	9.111
I alt	322.110	279.147

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	164.399	930.000	0
	164.399	930.000	0

10. Eventualforpligtelser

Lejemål er uopsigeligt fra lejers side til 29. februar 2018, og herefter opsigeligt med 6 måneders varsel. Lejeforpligtelsen pr. 31. december 2017 kan opgøres til t.kr. 477.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet betalingsgaranti på kr. 315.363 til Danica Pension II v/ Datea A/S med udløb 28. februar 2020.

12. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Eva Schandorf Kristensen, Artelleristen 18, 4100 Ringsted

Karen Elberg Candelaria, Baretten 6, 4100 Ringsted

Rasmus Pagh Vitting, Ejetofte 43, 4632 Bjæverskov

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rasmus Pagh Vitting

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-736202805604

IP: 80.62.116.112

2018-06-01 05:08:15Z

NEM ID 

Eva Schandorf Kristensen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-881931227388

IP: 62.44.134.213

2018-06-01 05:18:01Z

NEM ID 

Karen Elberg Candelaria

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-959343727807

IP: 62.242.32.250

2018-06-01 09:56:00Z

NEM ID 

Tina Ørum Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:59074790

IP: 5.103.27.18

2018-06-01 10:00:43Z

NEM ID 

Eva Schandorf Kristensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-881931227388

IP: 5.103.128.2

2018-06-03 20:53:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SKIHO-FK60E-72M18-ELUWS-Z3VNA-1IXDM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>