

---

# *Lægehuset Dagmar ApS*

Nørretorv 19, 4100 Ringsted

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 35 20 84 88

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /3 2016

Eva Schandorf Kristensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lægehuset Dagmar 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 9. marts 2016

## Direktion

Eva Schandorf Kristensen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lægehuset Dagmar ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lægehuset Dagmar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 9. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten K. Nielsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | Lægehuset Dagmar ApS<br>Nørretorv 19<br>4100 Ringsted<br><br>CVR-nr.: 35 20 84 88<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december<br>Hjemstedskommune: Ringsted |
| <b>Direktion</b>     | Eva Schandorf Kristensen  |
| <b>Revision</b>      | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Toldbuen 1<br>4700 Næstved  |
| <b>Advokat</b>       | Advodan Næstved<br>Nygade 9<br>4700 Næstved   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Lægernes Pensionsbank<br>Dirch Passers Alle 76<br>2000 Frederiksberg  |

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Lægehuset Dagmar ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Alment praktiserende læger.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 639.129, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 592.335.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2015<br>DKK      | 2014<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>7.690.418</b> | <b>4.401.272</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -6.060.224       | -3.607.960       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2    | -647.809         | -489.661         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>982.385</b>   | <b>303.651</b>   |
| Finansielle indtægter   |      | 16               | 76               |
| Finansielle omkostninger  |      | -158.973         | -140.875         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>823.428</b>   | <b>162.852</b>   |
| Skat af årets resultat  | 3    | -184.299         | -41.518          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>639.129</b>   | <b>121.334</b>   |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |  |                |                |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret |  | 404.800        | 0              |
| Overført resultat                   |  | 234.329        | 121.334        |
|                                     |  | <b>639.129</b> | <b>121.334</b> |



## Balance 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2015<br>DKK      | 2014<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill                                    |      | 4.613.564        | 5.179.123        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | 4    | <b>4.613.564</b> | <b>5.179.123</b> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 251.521          | 333.771          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 5    | <b>251.521</b>   | <b>333.771</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>4.865.085</b> | <b>5.512.894</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 692.561          | 440.496          |
| Andre tilgodehavender                       |      | 6.790            | 13.655           |
| Udskudt skatteaktiv                         | 7    | 0                | 38.633           |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 24.500           | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>723.851</b>   | <b>492.784</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>916.739</b>   | <b>23.746</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.640.590</b> | <b>516.530</b>   |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>6.505.675</b> | <b>6.029.424</b> |

# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note | 2015<br>DKK      | 2014<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital                                   |      | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                                 |      | 107.535          | -126.795         |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               |      | 404.800          | 0                |
| <b>Egenkapital</b>                                | 6    | <b>592.335</b>   | <b>-46.795</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat                      | 7    | 145.666          | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |      | <b>145.666</b>   | <b>0</b>         |
| Kreditinstitutter                                 |      | 3.993.077        | 4.717.091        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            | 8    | <b>3.993.077</b> | <b>4.717.091</b> |
| Kreditinstitutter                                 | 8    | 802.821          | 780.000          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             |      | 7.540            | 4.063            |
| Anden gæld  |      | 964.236          | 575.065          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>1.774.597</b> | <b>1.359.128</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>5.767.674</b> | <b>6.076.219</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>6.505.675</b> | <b>6.029.424</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9    |                  |                  |
| Nærtstående parter og ejerforhold                 | 10   |                  |                  |

# Noter til årsregnskabet

|  | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | DKK                     | DKK                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                         |                         |
| Lønninger  | 5.521.625               | 3.318.306               |
| Pensioner  | 302.068                 | 177.735                 |
| Andre omkostninger til social sikring  | 68.385                  | 44.465                  |
| Andre personaleomkostninger  | 168.146                 | 67.454                  |
|  | <u><b>6.060.224</b></u> | <u><b>3.607.960</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>  | <u><b>9</b></u>         | <u><b>6</b></u>         |
| <br>   |                         |                         |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. |                         |                         |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>                     |                         |                         |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver  | 565.559                 | 393.644                 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver  | 82.250                  | 96.017                  |
|  | <u><b>647.809</b></u>   | <u><b>489.661</b></u>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>  |                         |                         |
| Årets aktuelle skat  | 0                       | 0                       |
| Årets udskudte skat  | 184.299                 | 41.518                  |
|  | <u><b>184.299</b></u>   | <u><b>41.518</b></u>    |

# Noter til årsregnskabet

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

|   | Goodwill<br>DKK         |
|---|-------------------------|
| Kostpris 1. januar                        | 5.655.590               |
|   | <u>5.655.590</u>        |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 476.467                 |
| Årets afskrivninger                       | 565.559                 |
|   | <u>1.042.026</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>4.613.564</u></b> |
| Afskrives over                            | <u>10 år</u>            |

## 5 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar<br>DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar                        | 411.251  |
| Kostpris 31. december                     | <u>411.251</u>                                       |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 77.480   |
| Årets afskrivninger                       | 82.250   |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | <u>159.730</u>                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>251.521</u></b>                                |
| Afskrives over                            | <u>5 år</u>  |

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

|                                 | Selskabskapital<br>DKK | Overført<br>resultat<br>DKK | Foreslået udbytte for regnskabs-<br>året<br>DKK | I alt<br>DKK   |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|---|----------------|
| <b>2015</b>                     |                        |                             |   |                |
| Egenkapital 1. januar           | 80.000                 | -126.794                    | 0   | -46.794        |
| Årets resultat                  | 0                      | 234.329                     | 404.800   | 639.129        |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>80.000</b>          | <b>107.535</b>              | <b>404.800</b>                                  | <b>592.335</b> |
| <b>2014</b>                     |                        |                             |   |                |
| Egenkapital 1. januar           | 80.000                 | -248.129                    | 0   | -168.129       |
| Årets resultat                  | 0                      | 121.334                     | 0   | 121.334        |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>80.000</b>          | <b>-126.795</b>             | <b>0</b>  | <b>-46.795</b> |

## 7 Hensættelse til udskudt skat

|  | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK |
|--|----------------|-------------|
| Immaterielle anlægsaktiver             | 216.712        | 174.528     |
| Materielle anlægsaktiver               | 12.215         | 17.024      |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -83.261        | -230.185    |
| Overført til udskudt skatteaktiv       | 0              | 38.633      |
|  | <b>145.666</b> | <b>0</b>    |

Udskudt skat er afsat med 23,5% svarende til den aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

|                              |          |               |
|------------------------------|----------|---------------|
| Opgjort skatteaktiv          | 0        | 38.633        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b> | <b>0</b> | <b>38.633</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 8 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>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                          | DKK                     | DKK                     |
| <b>Kreditinstitutter</b> |                         |                         |
| Efter 5 år               | 427.000                 | 1.330.000               |
| Mellem 1 og 5 år         | 3.566.077               | 3.387.091               |
| Langfristet del          | <u>3.993.077</u>        | <u>4.717.091</u>        |
| Inden for 1 år           | <u>802.821</u>          | <u>780.000</u>          |
|                          | <b><u>4.795.898</u></b> | <b><u>5.497.091</u></b> |

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Kontraktlige forpligtelser

Lejemål er uopsigeligt fra lejers side til 29. februar 2018, og herefter opsigeligt med ½ års varsel. Lejeforpligtelse kan pr. 31. december 2014 opgøres til

|           |           |
|-----------|-----------|
| 1.437.000 | 1.975.000 |
|-----------|-----------|

### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet betalingsgaranti på DKK 315.363 til Danica Pension II med udløb 28. februar 2020.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Katja Alexandra Hey, Møllegårdsvej 2B, 4340 Tølløse

Karen Elberg Candelaria, Baretten 6, 4100 Ringsted

Rasmus Pagh Vitting, Adamshøjvej 39, 4100 Ringsted

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lægehuset Dagmar ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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 lægefaglige ydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte ydelser er overgået til patient, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

### 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.



# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## 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

### Immaterielle anlægsaktiver

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

### 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

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

# Regnskabspraksis

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## 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.

## 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

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