

**Alment Praktiserende Læge Hanne  
Skjernaas ApS  
CVR-nr. 35398686  
Vestergade 17A  
3200 Helsingør**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Hanne Kathrine Skjernaas

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Alment Praktiserende Læge Hanne Skjernaas ApS  
Vestergade 17A  
3200 Helsingør

CVR-nr.: 35398686

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Hanne Kathrine Skjernaas

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 29.05.2016

## **Direktion**

Hanne Kathrine Skjerna

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patient har fundet sted.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		83.443	82
Andre eksterne omkostninger		(9.469)	(12)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>73.974</b>	<b>70</b>
Personaleomkostninger	1	(604.123)	(602)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(530.149)</b>	<b>(532)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		992.275	902
Andre finansielle omkostninger	2	(36.969)	(25)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>425.157</b>	<b>345</b>
Skat af ordinært resultat	3	(107.100)	(72)
<b>Årets resultat</b>		<b>318.057</b>	<b>273</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		318.000	279
Overført resultat		57	(6)
		<b>318.057</b>	<b>273</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.140.001	1.153
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>1.140.001</u>	<u>1.153</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.140.001</u>	<u>1.153</u>
Andre tilgodehavender		933	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>933</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>11.144</u>	<u>12</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>12.077</u>	<u>12</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.152.078</u>	<u>1.165</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000	80
Overført overskud eller underskud		557	1
Forslag til udbytte for regnskabsåret		318.000	279
<b>Egenkapital</b>		<b><u>398.557</u></b>	<b><u>360</u></b>
Udskudt skat		86.516	116
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>86.516</u></b>	<b><u>116</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		397.777	471
Skyldig selskabsskat		143.057	123
Anden gæld		126.171	95
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>667.005</u></b>	<b><u>689</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>667.005</u></b>	<b><u>689</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.152.078</u></b>	<b><u>1.165</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Hovedaktivitet	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	500	279.046	359.546
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(279.046)	(279.046)
Årets resultat	0	57	318.000	318.057
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>557</b>	<b>318.000</b>	<b>398.557</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	483.895	509
Pensioner	112.972	82
Andre omkostninger til social sikring	7.256	11
	<b>604.123</b>	<b>602</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	29.375	20
Renteomkostninger i øvrigt	7.594	5
	<b>36.969</b>	<b>25</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	136.897	118
Ændring af udskudt skat	(23.898)	(35)
Effekt af ændrede skattesatser	(5.899)	(11)
	<b>107.100</b>	<b>72</b>

## Noter

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.191.187
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.191.187</b>
Opskrivninger primo	2.060.932
Andel af årets resultat	992.275
Udbytte	83.443
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>3.136.650</b>
Nedskrivninger primo	(2.099.207)
Årets nedskrivninger	(1.088.629)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(3.187.836)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.140.001</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Associerede virksomheder:					
Lægerne i Vestergade I/S	Gribskov	I/S	33,33	3.380.323	2.925.738

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>	<b>2013 kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>			
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0	30.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Faltum Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Noter

### 7. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive holdingselskab ved eje af kapitalandele i Lægerne i Vestergade I/S.