

**Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen
ApS
Stationsvej 35
6360 Tinglev
CVR-nr. 35412034**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Marie Werngreen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen ApS
Stationsvej 35
6360 Tinglev

CVR-nr.: 35412034

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Marie Werngreen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 31.05.2016

Direktion

Marie Werngreen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen ApS for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 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.

Silkeborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje andele i Lægerne i Tinglev I/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har med virkning pr. 31. december 2015 erhvervet yderligere ejerandele i Lægerne i Tinglev I/S og ejer herefter 1/4 ideel andel.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter andel af årets resultat fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger (efter fradrag af scrapværdi) | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bankindeståender.

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 hensatte forpligtelser

Kapitalindestående i lægeinteressentskab indregnes og måles efter indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalindeståendet i balancen måles til selskabets andel af interessentskabets kapitalindestående. Negativt kapitalindestående indregnes under hensatte forpligtelser.

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 kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (92.473) | (76.927) |
| Personaleomkostninger | 1 | (595.413) | (569.415) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(98.075)</u> | <u>(98.075)</u> |
| Driftsresultat | | (785.961) | (744.417) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.076.131 | 1.024.027 |
| Andre finansielle indtægter | | 12 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(21.365)</u> | <u>(29.197)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 268.817 | 250.413 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>(62.274)</u> | <u>(57.642)</u> |
| Årets resultat | | <u>206.543</u> | <u>192.771</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 206.543 | 99.800 |
| Overført resultat | | <u>0</u> | <u>92.971</u> |
| | | <u>206.543</u> | <u>192.771</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Goodwill | | 810.125 | 804.872 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 810.125 | 804.872 |
| | | | |
| Grunde og bygninger | | 630.810 | 513.515 |
| Materielle anlægsaktiver | | 630.810 | 513.515 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 1.440.935 | 1.318.387 |
| | | | |
| Andre tilgodehavender | | 37.170 | 17.641 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 2.162 |
| Tilgodehavender | | 37.170 | 19.803 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 217.279 | 329.192 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 254.449 | 348.995 |
| | | | |
| Aktiver | | 1.695.384 | 1.667.382 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 171.945 | 171.945 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 206.543 | 99.800 |
| Egenkapital | | <u>458.488</u> | <u>351.745</u> |
| Udskudt skat | | 44.100 | 34.400 |
| Hensættelser vedrørende associerede virksomheder | 4 | 627.386 | 451.830 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>671.486</u> | <u>486.230</u> |
| Bankgæld | | 375.001 | 639.237 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>375.001</u> | <u>639.237</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 135.600 | 151.080 |
| Skyldig selskabsskat | | 2.460 | 0 |
| Anden gæld | | 52.349 | 39.090 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>190.409</u> | <u>190.170</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>565.410</u> | <u>829.407</u> |
| Passiver | | <u>1.695.384</u> | <u>1.667.382</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 171.945 | 99.800 | 351.745 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (99.800) | (99.800) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 206.543 | 206.543 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 171.945 | 206.543 | 458.488 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 591.267 | 565.657 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.146 | 3.758 |
| | 595.413 | 569.415 |

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 92.870 | 92.870 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 5.205 | 5.205 |
| | 98.075 | 98.075 |

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 52.460 | 47.842 |
| Ændring af udskudt skat | 9.700 | 9.800 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 114 | 0 |
| | 62.274 | 57.642 |

4. Hensættelser vedrørende associerede virksomheder

Hensættelse vedrører negativt kapitalindestående i Lægerne i Tinglev I/S, Tinglev. Selskabets ideelle ejerandel har i regnskabsåret udgjort 1/5. Pr. 31. december 2015 har selskabet erhvervet yderligere ejerandele og ejer her- efter samlet 1/4 ideel andel af interessentskabet. Interessentskabets resultat for perioden 1. januar – 31. december 2015 udgør 5.650 t.kr., og den samlede egenkapital pr. 31.12.2015 udgør (346) t.kr.

| | Forfald inden | Forfald inden | Forfald efter |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | for 12 m | for 12 m | 12 måneder |
| | åner | åner | 2015 |
| | 2015 | 2014 | kr. |
| | kr. | kr. | kr. |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Bankgæld | 135.600 | 151.080 | 375.001 |
| | 135.600 | 151.080 | 375.001 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i Lægerne i Tinglev I/S. Selskabet hæfter sammen med de øvrige interessenter solidarisk for interessentskabets gæld, herunder prioritetsgæld, der pr. balancedagen udgør 3.797 t.kr.