

Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen ApS

Stationsvej 35
6360 Tinglev
CVR-nr. 35412034

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

Dirigent

Navn: Marie Werngreen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen ApS
Stationsvej 35
6360 Tinglev

CVR-nr.: 35412034

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Marie Werngreen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 28.05.2019

Direktion

Marie Werngreen
direktør

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 regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 28.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Troels Løvschall
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32206

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje andele i lægeinteressentskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(92.182)	(126.973)
Personaleomkostninger	1	(575.763)	(607.407)
Af- og nedskrivninger		<u>(80.671)</u>	<u>(80.671)</u>
Driftsresultat		(748.616)	(815.051)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		569.745	1.022.654
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.909)</u>	<u>(7.993)</u>
Resultat før skat		(181.780)	199.610
Skat af årets resultat	2	<u>39.300</u>	<u>(43.649)</u>
Årets resultat		(142.480)	155.961
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	150.000
Overført resultat		<u>(142.480)</u>	<u>5.961</u>
		(142.480)	155.961

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		524.269	604.940
Immaterielle anlægsaktiver		524.269	604.940
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	28.262
Udskudt skat		6.800	0
Finansielle anlægsaktiver	3	6.800	28.262
Anlægsaktiver		531.069	633.202
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	0
Tilgodehavender		16.000	0
Likvide beholdninger		19.818	121.105
Omsætningsaktiver		35.818	121.105
Aktiver		566.887	754.307

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		11.856	154.336
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>150.000</u>
Egenkapital		<u>91.856</u>	<u>384.336</u>
Udskudt skat		0	32.500
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>176.914</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>176.914</u>	<u>32.500</u>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>50.851</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>50.851</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.750	129.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Skyldig selskabsskat		0	21.571
Anden gæld		<u>222.367</u>	<u>110.749</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>298.117</u>	<u>286.620</u>
Gældsforpligtelser		<u>298.117</u>	<u>337.471</u>
Passiver		<u>566.887</u>	<u>754.307</u>

Eventualforpligtelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	154.336	150.000	384.336
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	(142.480)	0	(142.480)
Egenkapital ultimo	80.000	11.856	0	91.856

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	570.959	602.464
Andre omkostninger til social sikring	4.804	4.943
	575.763	607.407

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
---	----------	----------

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	37.571
Ændring af udskudt skat	(39.300)	6.100
Regulering vedrørende tidligere år	0	(22)
	(39.300)	43.649

3. Finansielle anlægsaktiver

	Hjemsted	Rets- form
Kapitalandele i interessentskaber omfatter:		
Lægerne ved Banegården I/S	Tinglev	I/S

Selskabets ideelle ejerandel udgør ½ ideel andel af interessentskabet. Interessentskabets resultat for perioden 1. januar – 31. december 2018 udgør 1.139 t.kr., og den samlede egenkapital pr. 31. december 2018 udgør (385) t.kr.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i Lægerne ved Banegården I/S. Selskabet hæfter sammen med de øvrige interessenter solidarisk for interessentskabets gæld, der pr. balancedagen udgør 5.693 t.kr.

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

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

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.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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