

Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen ApS

Stationsvej 35
6360 Tinglev
CVR-nr. 35412034

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.03.2017

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 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen ApS
Stationsvej 35
6360 Tinglev

CVR-nr.: 35412034

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Marie Werngreen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 23.03.2017

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 regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 revisorerets 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 23.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Troels Løvschall

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje andele i lægeinteressentskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Interessentskabet Lægerne i Tinglev I/S blev pr. 1. april 2016 opdelt, og selskabets andele heri blev overført til det nystiftede interessentskab Lægerne ved Banegården I/S, hvori selskabet ejer 1/2 ideel andel.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(117.403)	(92.473)
Personaleomkostninger	1	(603.873)	(595.413)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(280.324)</u>	<u>(98.075)</u>
Driftsresultat		(1.001.600)	(785.961)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		979.037	1.076.131
Andre finansielle indtægter		0	12
Andre finansielle omkostninger		<u>(13.197)</u>	<u>(21.365)</u>
Resultat før skat		(35.760)	268.817
Skat af årets resultat	3	<u>12.190</u>	<u>(62.274)</u>
Årets resultat		(23.570)	206.543
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	206.543
Overført resultat		<u>(23.570)</u>	<u>0</u>
		(23.570)	206.543

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		685.611	810.125
Immaterielle anlægsaktiver		685.611	810.125
Grunde og bygninger		0	630.810
Materielle anlægsaktiver		0	630.810
Anlægsaktiver		685.611	1.440.935
Andre tilgodehavender		16.328	37.170
Tilgodehavende selskabsskat		4.570	0
Tilgodehavender		20.898	37.170
Likvide beholdninger		53.913	217.279
Omsætningsaktiver		74.811	254.449
Aktiver		760.422	1.695.384

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		148.375	171.945
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>206.543</u>
Egenkapital		<u>228.375</u>	<u>458.488</u>
Udskudt skat		26.400	44.100
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder	4	<u>6.675</u>	<u>627.386</u>
Hensatte forpligtelser		<u>33.075</u>	<u>671.486</u>
Bankgæld		<u>380.901</u>	<u>375.001</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>380.901</u>	<u>375.001</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	68.300	135.600
Skyldig selskabsskat		0	2.460
Anden gæld		<u>49.771</u>	<u>52.349</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>118.071</u>	<u>190.409</u>
Gældsforpligtelser		<u>498.972</u>	<u>565.410</u>
Passiver		<u>760.422</u>	<u>1.695.384</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	171.945	206.543	458.488
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(206.543)	(206.543)
Årets resultat	0	(23.570)	0	(23.570)
Egenkapital ultimo	80.000	148.375	0	228.375

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	599.883	591.267
Andre omkostninger til social sikring	3.990	4.146
	603.873	595.413

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

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	84.334	92.870
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.607	5.205
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	194.383	0
	280.324	98.075

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	5.430	52.460
Ændring af udskudt skat	(17.700)	9.700
Regulering vedrørende tidligere år	80	114
	(12.190)	62.274

4. Hensættelser vedrørende associerede virksomheder

Hensættelse vedrører negativt kapitalindestående i Lægerne ved Banegården I/S, Tinglev. Virksomheden er stiftet pr. 1. april 2016 i forbindelse med opdelingen af Lægerne i Tinglev I/S, Tinglev.

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	68.300	135.600	380.901	101.200
	68.300	135.600	380.901	101.200

Noter

6. 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 2.131 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 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 klar-
gøring 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
---	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.