

WOIREMOSE
& PARTNER
REGISTERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB



REGISTERET REVISOR
SKATTEREVISORER

Almen Praktiserende Læge Lægehuset Bülent Küçükakin ApS

Kærmindevej 41
2630 Taastrup

CVR.nr.: 36 05 41 74

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. maj 2017

Bülent Küçükakin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Almen Praktiserende Læge Lægehuset Bülent Küçükakin ApS
Kærmindevej 41
2630 Taastrup

CVR.nr.: 36 05 41 74

Hjemstedskommune: Høje-Taastrup

E-mail: mail@lægehuset.nu

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 21/7 2014

Direktion

Bülent Küçükakin

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Almen Praktiserende Læge Lægehuset Bülent Küçükakin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 25. maj 2017

Direktion

.....
Bülent Küçükakin

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitlejeren i Almen Praktiserende Læge Lægehuset Bülent Küçükakin ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Almen Praktiserende Læge Lægehuset Bülent Küçükakin ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 25. maj 2017

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive lægevirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Ledelsen anser det forsvarligt at afskrive goodwill over 5 år, under hensyn til at klinikken placering og potentiale i forhold til tilsvarende klinikker.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år	0-30 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

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 værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(18 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	2.983.290	755.507
1 Personaleomkostninger	-1.341.239	-459.388
2 Af- og nedskrivninger	<u>-93.750</u>	<u>-90.000</u>
DRIFTSRESULTAT	1.548.301	206.119
Finansielle omkostninger	<u>-26.130</u>	<u>-4.820</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.522.171	201.299
3 Skat af årets resultat	<u>-333.905</u>	<u>-53.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.188.266</u>	<u>148.299</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	0
Overført resultat	<u>1.084.866</u>	<u>148.299</u>
I ALT	<u>1.188.266</u>	<u>148.299</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> (18 mdr.)
2 Goodwill	225.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	225.000	300.000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.250	60.000
Materielle anlægsaktiver i alt	41.250	60.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	266.250	360.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.503	228.266
Andre tilgodehavender	52.800	42.492
Periodeafgrænsningsposter	9.367	0
Tilgodehavender i alt	279.670	270.758
Likvide beholdninger	2.001.406	333.758
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.281.076	604.516
AKTIVER I ALT	2.547.326	964.516

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(18 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	1.233.165	148.299
Forslag til udbytte	<u>103.400</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.386.565</u>	<u>198.299</u>
Gæld til pengeinstitutter	450.000	528.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.077	54.195
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	105	30.860
Anden gæld	<u>645.579</u>	<u>152.184</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.160.761</u>	<u>766.217</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.160.761</u>	<u>766.217</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.547.326</u>	<u>964.516</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		

NOTER

	2016	2014/2015 <small>(18 mdr.)</small>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	1.188.241	425.822
Pensionsbidrag	143.409	24.970
Andre omkostninger til social sikring	9.589	1.440
Øvrige personalemkostninger	0	7.156
	1.341.239	459.388
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	375.000	0
Tilgang i året	0	375.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	375.000	375.000
Akkumulerede afskrivninger primo	75.000	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	75.000	75.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	150.000	75.000
Bogført værdi goodwill ultimo	225.000	300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	75.000	0
Tilgang i året	0	75.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	75.000	75.000
Akkumulerede afskrivninger primo	15.000	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	18.750	15.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	33.750	15.000
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.250	60.000
Afskrivninger:		
Goodwill	75.000	75.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.750	15.000
Afskrivninger i alt	93.750	90.000

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> (18 mdr.)
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	343.244	0
Regulering af skatter for tidligere år	292	53.000
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-9.631	0
	<u>333.905</u>	<u>53.000</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	148.299	0
Årets resultat	1.188.266	148.299
	<u>1.336.565</u>	<u>148.299</u>
Til disposition i alt	1.336.565	148.299
Foreslået udbytte for året	-103.400	0
	<u>1.233.165</u>	<u>148.299</u>
Note 5 - Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 måneder, og den udgør 32.453 kr.		
Note 6 - Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Bülent Küçükakin		