

Kanalens Lægehus ApS

Kanalens Kvt 66, 2620 Albertslund

CVR-nr. 36 05 41 74

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. juni 2019

Bülent Küçükakin
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kanalens Lægehus 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 5. juni 2019

Direktion

Bülent Küçükakin
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kanalens Lægehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kanalens Lægehus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 5. juni 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet Kanalens Lægehus ApS
Kanalens Kvt 66
2620 Albertslund
CVR-nr.: 36 05 41 74
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Albertslund

Direktion Bülent Küçükakin, direktør

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive lægevirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 1.127.986, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.978.321.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		3.708.599	2.677.180
Personaleomkostninger	1	-2.107.009	-1.688.449
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-132.324	-93.750
Finansielle omkostninger		-23.088	-30.218
Resultat før skat		1.446.178	864.763
Skat af årets resultat	2	-318.192	-191.793
Årets resultat		1.127.986	672.970
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		1.019.986	567.170
		1.127.986	672.970

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		75.000	150.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	75.000	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.924	22.500
Indretning af lejede lokaler		215.379	0
Materielle anlægsaktiver	4	310.303	22.500
Anlægsaktiver i alt		385.303	172.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.746	256.133
Andre tilgodehavender		26.123	60.007
Udskudt skatteaktiv		15.436	0
Periodeafgrænsningsposter		0	10.511
Tilgodehavender		348.305	326.651
Likvide beholdninger		3.071.436	2.439.644
Omsætningsaktiver i alt		3.419.741	2.766.295
Aktiver i alt		3.805.044	2.938.795

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.820.321	1.800.335
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital		2.978.321	1.956.135
Banker		201.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	201.000	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	89.000	0
Banker		0	370.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.120	71.424
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.000	255
Selskabsskat		79.482	0
Anden gæld		401.121	540.981
Kortfristede gældsforpligtelser		625.723	982.660
Gældsforpligtelser i alt		826.723	982.660
Passiver i alt		3.805.044	2.938.795

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	1.800.335	105.800	1.956.135
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	1.019.986	108.000	1.127.986
Egenkapital 31. december	50.000	2.820.321	108.000	2.978.321

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.921.748	1.509.606
Pensioner	167.955	162.159
Andre omkostninger til social sikring	17.306	16.684
	2.107.009	1.688.449
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	317.482	198.308
Årets udskudte skat	710	-6.515
	318.192	191.793
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill kr.
Kostpris 1. januar		375.000
Kostpris 31. december		375.000
Af- og nedskrivninger 1. januar		225.000
Årets afskrivninger		75.000
Af- og nedskrivninger 31. december		300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		75.000

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	75.000	0
Tilgang i årets løb	<u>100.958</u>	<u>244.169</u>
Kostpris 31. december	<u>175.958</u>	<u>244.169</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	52.500	0
Årets afskrivninger	<u>28.534</u>	<u>28.790</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>81.034</u>	<u>28.790</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>94.924</u>	<u>215.379</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar <u>kr.</u>	Gæld 31. december <u>kr.</u>	Afdrag næste år <u>kr.</u>	Restgæld efter 5 år <u>kr.</u>
Banker	<u>0</u>	<u>201.000</u>	<u>89.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>201.000</u>	<u>89.000</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kanalens Lægehus ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.