

**ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI
JUUL DAHLGAARD ApS**

Kongensgade 27, 3.
5000 Odense C
CVR-nr. 36 46 30 74

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2019

dirigent

Heidi Juul Dahlgaard



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. april 2019

Direktion

Heidi Juul Dahlgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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.

Roskilde, den 8. april 2019

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet	ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD ApS Kongensgade 27, 3. 5000 Odense C CVR-nr.: 36 46 30 74 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Odense
Direktion	Heidi Juul Dahlgaard
Revisor	MunkStrunge Statsautoriserede Revisorer I/S Algade 50, 2. tv. 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som omfatter honorar fra Region Syddanmark og patienter, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og 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	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		2.381.885	2.064.477
Personaleomkostninger	2	<u>-882.481</u>	<u>-797.487</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.499.404	1.266.990
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-382.445</u>	<u>-382.445</u>
Resultat før finansielle poster		1.116.959	884.545
Finansielle indtægter	3	136.038	66.229
Finansielle omkostninger		<u>-55.368</u>	<u>-61.561</u>
Resultat før skat		1.197.629	889.213
Skat af årets resultat	4	<u>-263.898</u>	<u>-194.822</u>
Årets resultat		<u>933.731</u>	<u>694.391</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>933.731</u>	<u>694.391</u>
		<u>933.731</u>	<u>694.391</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		902.572	1.203.429
Immaterielle anlægsaktiver		902.572	1.203.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.787	172.375
Materielle anlægsaktiver		90.787	172.375
Deposita		91.100	91.100
Finansielle anlægsaktiver		91.100	91.100
Anlægsaktiver i alt		1.084.459	1.466.904
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.981	210.879
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.604.457	1.973.122
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	21.837
Udskudt skatteaktiv		8.423	0
Periodeafgrænsningsposter		0	2.569
Tilgodehavender		3.862.861	2.208.407
Likvide beholdninger		607	2.640
Omsætningsaktiver i alt		3.863.468	2.211.047
Aktiver i alt		4.947.927	3.677.951

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.885.345	951.614
Egenkapital	6	<u>1.935.345</u>	<u>1.001.614</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>61</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>61</u>
Banker		2.261.102	2.209.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.334	40.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.047	0
Selskabsskat		272.382	201.014
Anden gæld		<u>453.717</u>	<u>225.868</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.012.582</u>	<u>2.676.276</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.012.582</u>	<u>2.676.276</u>
Passiver i alt		<u>4.947.927</u>	<u>3.677.951</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis.

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	811.304	736.748
Pensioner	31.242	28.111
Andre omkostninger til social sikring	21.089	17.937
Andre personaleomkostninger	18.846	14.691
	<u>882.481</u>	<u>797.487</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	136.038	64.235
Andre finansielle indtægter	0	1.994
	<u>136.038</u>	<u>66.229</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	272.382	200.150
Årets udskudte skat	-8.484	-5.328
	<u>263.898</u>	<u>194.822</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>21.837</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	19.439
Rentefod (%)	10,05%	10,63%

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	kr.
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	951.614	1.001.614
Årets resultat	<u>0</u>	<u>933.731</u>	<u>933.731</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>1.885.345</u>	<u>1.935.345</u>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Alment Praktiserende Læge Heidi Juul Dahlgaard Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har en uopsigelig lejekontrakt fremtil 1. januar 2020. Den årlige leje udgør t.kr. 193.