

I/S Lægerne ved Banegården

Stationsvej 35
6360 Tinglev
CVR-nr. 37331538

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2018

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 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

I/S Lægerne ved Banegården
Stationsvej 35
6360 Tinglev

CVR-nr.: 37331538
Hjemsted: Aabenraa
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Alment praktiserende læge Marie Werngreen ApS, direktør
Alment praktiserende læge Helle Jack ApS, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for I/S Lægerne ved Banegården.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 15.03.2018

Direktion

Alment praktiserende læge
Marie Werngreen ApS
direktør

Alment praktiserende læge
Helle Jack ApS
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i I/S Lægerne ved Banegården

Vi har opstillet årsregnskabet for I/S Lægerne ved Banegården for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 15.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Troels Løvschall
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32206

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af lægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.997.045	2.951.438
Personaleomkostninger	1	(2.834.290)	(1.493.748)
Af- og nedskrivninger		<u>(77.181)</u>	<u>(32.035)</u>
Driftsresultat		2.085.574	1.425.655
Andre finansielle indtægter		609	530
Andre finansielle omkostninger		<u>(40.876)</u>	<u>(34.659)</u>
Årets resultat		2.045.307	1.391.526
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.045.307</u>	<u>1.391.526</u>
		2.045.307	1.391.526

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.884.995	1.395.222
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		251.825	312.817
Materielle anlægsaktiver	2	3.136.820	1.708.039
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver		2.000	2.000
Anlægsaktiver		3.138.820	1.710.039
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		351.640	346.336
Andre tilgodehavender		14.394	16.887
Tilgodehavender		366.034	363.223
Likvide beholdninger		160.089	4.472
Omsætningsaktiver		526.123	367.695
Aktiver		3.664.943	2.077.734

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Overført overskud eller underskud		148.767	(53.587)
Egenkapital		148.767	(53.587)
Bankgæld		1.415.986	1.585.068
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.415.986	1.585.068
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	105.700	103.400
Bankgæld		1.478.968	0
Deposita		27.890	26.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.631	104.734
Anden gæld		384.001	311.743
Kortfristede gældsforpligtelser		2.100.190	546.253
Gældsforpligtelser		3.516.176	2.131.321
Passiver		3.664.943	2.077.734
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	(53.587)
Udbetalt ordinært udbytte	(1.842.953)
Årets resultat	<u>2.045.307</u>
Egenkapital ultimo	<u>148.767</u>

Noter

	2017	2016		
	kr.	kr.		
1. Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	2.500.730	1.308.835		
Pensioner	281.070	164.208		
Andre omkostninger til social sikring	36.370	20.705		
Andre personaleomkostninger	16.120	0		
	2.834.290	1.493.748		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar		
	kr.	kr.		
2. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.405.475	334.599		
Tilgange	1.505.962	0		
Kostpris ultimo	2.911.437	334.599		
Af- og nedskrivninger primo	(10.253)	(21.782)		
Årets afskrivninger	(16.189)	(60.992)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(26.442)	(82.774)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.884.995	251.825		
	Forfald inden for 12 måneder	Forfald inden for 12 måneder	Forfald efter 12 måneder	Restgæld efter 5 år
	2017	2016	2017	kr.
	kr.	kr.	kr.	kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	105.700	103.400	1.415.986	967.662
	105.700	103.400	1.415.986	967.662

Noter

4. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter vedrørende laboratorieudstyr med en løbetid på op til 5 år. Årlig leasingydelse udgør 52 t.kr.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 4.150 t.kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.884.995 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

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 nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til patienten har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og 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 klargøring 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	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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