

Lægerne ved Banegården I/S

Stationsvej 35
6360 Tinglev
CVR-nr. 37331538

Årsrapport 22.12.2015 - 31.12.2016

Godkendt på interessentskabets møde, 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 2015/16	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lægerne ved Banegården I/S
Stationsvej 35
6360 Tinglev

CVR-nr.: 37331538

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 22.12.2015 - 31.12.2016

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 22.12.2015 - 31.12.2016 for Lægerne ved Banegården I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 22.12.2015 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til interessenternes godkendelse.

Tinglev, den 23.03.2017

Direktion

Alment praktiserende læge
Marie Werngreen ApS
Direktør

Alment praktiserende læge
Helle Jack ApS
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til interessenterne i Lægerne ved Banegården I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Lægerne ved Banegården I/S for regnskabsåret 22.12.2015 - 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 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 23.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Troels Løvschall

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af lægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens aktivitet er startet pr. 1. april 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.951.438
Personaleomkostninger	1	(1.493.748)
Af- og nedskrivninger		<u>(32.035)</u>
Driftsresultat		1.425.655
Andre finansielle indtægter		530
Andre finansielle omkostninger		<u>(34.659)</u>
Årets resultat		<u>1.391.526</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>1.391.526</u>
		<u>1.391.526</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.395.222
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>312.817</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>1.708.039</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.710.039</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.336
Andre tilgodehavender		<u>16.887</u>
Tilgodehavender		<u>363.223</u>
Likvide beholdninger		<u>4.472</u>
Omsætningsaktiver		<u>367.695</u>
Aktiver		<u>2.077.734</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Overført overskud eller underskud		(53.587)
Egenkapital		(53.587)
Bankgæld		1.519.670
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.519.670
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	103.400
Bankgæld		65.398
Deposita		26.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.984
Anden gæld		345.493
Kortfristede gældsforpligtelser		611.651
Gældsforpligtelser		2.131.321
Passiver		2.077.734
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Overført overskud eller underskud kr.
Udbetalt ordinært udbytte	(1.445.113)
Årets resultat	<u>1.391.526</u>
Egenkapital ultimo	<u>(53.587)</u>

Noter

	2015/16
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.308.835
Pensioner	164.208
Andre omkostninger til social sikring	20.705
	1.493.748
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	1.405.475	334.599
Kostpris ultimo	1.405.475	334.599
Årets afskrivninger	(10.253)	(21.782)
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.253)	(21.782)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.395.222	312.817

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16	Forfald efter 12 måneder 2015/16	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	103.400	1.519.670	1.091.200
	103.400	1.519.670	1.091.200

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.650 t.kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.395.222 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 nominel værdi.