

I/S Lægerne ved Banegården

Stationsvej 35
6360 Tinglev
CVR-nr. 37331538

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

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 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

I/S Lægerne ved Banegården
Stationsvej 35
6360 Tinglev

CVR-nr.: 37331538

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 28.05.2019

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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 28.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32206

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af lægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er lavere end forventet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.084.132	4.997.045
Personaleomkostninger	1	(3.686.312)	(2.834.290)
Af- og nedskrivninger		<u>(132.016)</u>	<u>(77.181)</u>
Driftsresultat		1.265.804	2.085.574
Andre finansielle indtægter		292	609
Andre finansielle omkostninger		<u>(126.606)</u>	<u>(40.876)</u>
Årets resultat		<u>1.139.490</u>	<u>2.045.307</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.139.490</u>	<u>2.045.307</u>
		<u>1.139.490</u>	<u>2.045.307</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		4.508.706	2.884.995
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		404.371	251.825
Materielle anlægsaktiver	2	4.913.077	3.136.820
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver		2.000	2.000
Anlægsaktiver		4.915.077	3.138.820
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		391.728	351.640
Andre tilgodehavender		1	14.394
Tilgodehavender		391.729	366.034
Likvide beholdninger		830	160.089
Omsætningsaktiver		392.559	526.123
Aktiver		5.307.636	3.664.943

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Overført overskud eller underskud		(385.116)	148.767
Egenkapital		(385.116)	148.767
Bankgæld		4.456.524	2.764.354
Langfristede gældsforpligtelser	3	4.456.524	2.764.354
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	263.200	236.300
Bankgæld		407.451	0
Deposita		29.739	27.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.566	103.631
Anden gæld		393.272	384.001
Kortfristede gældsforpligtelser		1.236.228	751.822
Gældsforpligtelser		5.692.752	3.516.176
Passiver		5.307.636	3.664.943
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	148.767
Udbetalt ordinært udbytte	(1.673.373)
Årets resultat	<u>1.139.490</u>
Egenkapital ultimo	<u>(385.116)</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.248.585	2.500.730
Pensioner	346.981	281.070
Andre omkostninger til social sikring	38.031	36.370
Andre personaleomkostninger	52.715	16.120
	3.686.312	2.834.290
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.911.437	334.599
Tilgange	1.655.709	252.564
Kostpris ultimo	4.567.146	587.163
Af- og nedskrivninger primo	(26.442)	(82.774)
Årets afskrivninger	(31.998)	(100.018)
Af- og nedskrivninger ultimo	(58.440)	(182.792)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.508.706	404.371

	Forfald inden for 12 måneder	Forfald inden for 12 måneder	Forfald efter 12 måneder	Restgæld efter 5 år
	2018	2017	2018	
	kr.	kr.	kr.	kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	263.200	236.300	4.456.524	3.239.300
	263.200	236.300	4.456.524	3.239.300

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. 5.039 t.kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.508.706 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 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
It-anlæg	3-5 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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