

# ÅRSRAPPORT

## 2023

...

### I/S Lægerne ved Banegården

Stationsvej 35  
6360 Tinglev  
CVR-nr. 37 33 15 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2024

Marie Werngreen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5           |
| Resultatopgørelse                                | 8           |
| Balance  | 9           |
| Egenkapitalopgørelse                             | 11          |
| Noter  | 12          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for I/S Lægerne ved Banegården.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 9. februar 2024

### Direktion

Alment Praktiserende læge Helle Jack ApS

Alment Praktiserende læge Marie Werngreen ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i I/S Lægerne ved Banegården

Vi har opstillet årsregnskabet for I/S Lægerne ved Banegården for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 9. februar 2024

### Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 44 28 23 80

Troels Løvschall  
statsautoriseret revisor  
mne32206

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

I/S Lægerne ved Banegården  
Stationsvej 35  
6360 Tinglev

CVR-nr.: 37 33 15 38

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Alment Praktiserende læge Helle Jack ApS  
Alment Praktiserende læge Marie Werngreen ApS

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af lægepraksis.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for I/S Lægerne ved Banegården er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra mindre reklassifikationer mellem bruttofortjeneste og personaleomkostninger og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv. Balancen

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger                               | 50 år    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  |



## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Andre værdipapir 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                             | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>5.171.700</b> | <b>5.641.047</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -3.558.146       | -2.578.707       |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver  | -95.702          | -117.457         |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>1.517.852</b> | <b>2.944.883</b> |
| Andre finansielle indtægter             | -945             | 0                |
| Øvrige finansielle omkostninger         | -133.648         | -144.621         |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>1.383.259</b> | <b>2.800.262</b> |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>1.383.259</b> | <b>2.800.262</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                  |
| Overføres til overført resultat         | 1.383.259        | 2.800.262        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>1.383.259</b> | <b>2.800.262</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |   | 2023                    | 2022                    |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note                     |   | <u>          </u>       | <u>          </u>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                         |                         |
| 2                        | Grunde og bygninger                         | 4.968.478               | 5.034.536               |
| 3                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 47.817                  | 77.461                  |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>5.016.295</u>        | <u>5.111.997</u>        |
|                          | Andre værdipapirer og kapitalandele         | <u>2.000</u>            | <u>2.000</u>            |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>2.000</u>            | <u>2.000</u>            |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>5.018.295</u></b> | <b><u>5.113.997</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                         |                         |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 287.380                 | 403.075                 |
|                          | Tilgodehavender, øvrige honorarer           | 51.594                  | 0                       |
|                          | Andre tilgodehavender                       | <u>130.836</u>          | <u>15.759</u>           |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | <u>469.810</u>          | <u>418.834</u>          |
|                          | Likvide beholdninger                        | <u>593</u>              | <u>96.462</u>           |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>470.403</u></b>   | <b><u>515.296</u></b>   |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>5.488.698</u></b> | <b><u>5.629.293</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note                                     | 2023             | 2022             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| Overført resultat                        | -26.429          | 632.738          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-26.429</b>   | <b>632.738</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                  |
| Gæld til realkreditinstitutter           | 2.573.360        | 2.714.688        |
| Gæld til pengeinstitutter                | 1.241.168        | 1.406.149        |
| Indefrosne feriepenge                    | 200.157          | 200.157          |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt  | 4.014.685        | 4.320.994        |
| 4 Kortfristet del af langfristet gæld    | 372.800          | 383.000          |
| Gæld til pengeinstitutter                | 608.549          | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 105.141          | 64.647           |
| Anden gæld                               | 413.952          | 227.914          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 1.500.442        | 675.561          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>5.515.127</b> | <b>4.996.555</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>5.488.698</b> | <b>5.629.293</b> |

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <b>Overført resul-<br/>tat</b> | <b>I alt</b>   |
|--|--------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023               | 632.738                        | 632.738        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 1.383.258                      | 1.383.258      |
| Udbetalt ordinært udbytte                | -2.042.425                     | -2.042.425     |
|  | <b>-26.429</b>                 | <b>-26.429</b> |

## Noter

|   | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                         |                         |
| Lønninger og gager                                | 2.933.671               | 2.148.483               |
| Pensioner   | 444.955                 | 337.986                 |
| Andre omkostninger til social sikring             | 64.876                  | 40.677                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                    | <u>114.644</u>          | <u>51.561</u>           |
|   | <b><u>3.558.146</u></b> | <b><u>2.578.707</u></b> |
| <br>  |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>8</u>                | <u>6</u>                |
| <br>  |                         |                         |
| <b>2. Grunde og bygninger</b>                     |                         |                         |
| Kostpris 1. januar 2023                           | 5.289.697               | 4.617.197               |
| Tilgang i årets løb                               | <u>0</u>                | <u>672.500</u>          |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>                 | <b><u>5.289.697</u></b> | <b><u>5.289.697</u></b> |
| <br>  |                         |                         |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023              | -255.161                | -202.313                |
| Årets afskrivninger                               | <u>-66.058</u>          | <u>-52.848</u>          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>    | <b><u>-321.219</u></b>  | <b><u>-255.161</u></b>  |
| <br>  |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>    | <b><u>4.968.478</u></b> | <b><u>5.034.536</u></b> |
| <br>  |                         |                         |
| <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                         |                         |
| Kostpris 1. januar 2023                           | 648.314                 | 607.693                 |
| Tilgang i årets løb                               | <u>0</u>                | <u>40.621</u>           |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>                 | <b><u>648.314</u></b>   | <b><u>648.314</u></b>   |
| <br>  |                         |                         |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023              | -570.853                | -506.244                |
| Årets afskrivninger                               | <u>-29.644</u>          | <u>-64.609</u>          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>    | <b><u>-600.497</u></b>  | <b><u>-570.853</u></b>  |
| <br>  |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>    | <b><u>47.817</u></b>    | <b><u>77.461</u></b>    |

## Noter

---

### 4. Gældsforpligtelser

|                                | <b>Gæld i alt<br/>31/12 2023</b> | <b>Kortfristet<br/>del af lang-<br/>fristet gæld</b> | <b>Langfristet<br/>gæld<br/>31/12 2023</b> | <b>Restgæld<br/>efter 5 år</b> |
|--------------------------------|----------------------------------|--|--|--------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.714.660                        | 141.300  | 2.573.360                                  | 1.993.664                      |
| Gæld til pengeinstitutter      | 1.472.668                        | 231.500  | 1.241.168                                  | 466.832                        |
| Indefrosne feriepenge          | 200.157                          | 0  | 200.157                                    | 0                              |
|                                | <b>4.387.485</b>                 | <b>372.800</b>                                       | <b>4.014.685</b>                           | <b>2.460.496</b>               |

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.039 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.968 t.kr.