



I/S Lægerne ved Banegården

Stationsvej 35, 6360 Tinglev
CVR-nr. 37331538

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.02.2020

Marie Werngreen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

I/S Lægerne ved Banegården

Stationsvej 35

6360 Tinglev

CVR-nr.: 37331538

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS, Helle Martin Jack

Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen ApS, Marie Werngreen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 05.02.2020

Direktion

Alment Praktiserende Læge Helle Jack ApS

Helle Martin Jack

Alment Praktiserende Læge Marie Werngreen

ApS

Marie Werngreen

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 revisorerets 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 05.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Troels Løvschall

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 32206

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.483.985	5.084.132
Personaleomkostninger	1	(2.540.832)	(3.686.312)
Af- og nedskrivninger		(159.790)	(132.016)
Driftsresultat		2.783.363	1.265.804
Andre finansielle indtægter		298	292
Andre finansielle omkostninger		(130.667)	(126.606)
Årets resultat		2.652.994	1.139.490
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.652.994	1.139.490
Resultatdisponering		2.652.994	1.139.490

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		4.460.900	4.508.706
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312.916	404.371
Materielle aktiver	2	4.773.816	4.913.077
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2.000
Finansielle aktiver		2.000	2.000
Anlægsaktiver		4.775.816	4.915.077
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		378.924	391.728
Andre tilgodehavender		14.502	1
Tilgodehavender		393.426	391.729
Likvide beholdninger		168.196	830
Omsætningsaktiver		561.622	392.559
Aktiver		5.337.438	5.307.636

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Overført overskud eller underskud		408.606	(385.116)
Egenkapital		408.606	(385.116)
Bankgæld		4.192.635	4.456.524
Anden gæld		73.709	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	4.266.344	4.456.524
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	3	213.000	263.200
Bankgæld		0	407.451
Deposita		29.739	29.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.854	142.566
Anden gæld		312.895	393.272
Kortfristede gældsforpligtelser		662.488	1.236.228
Gældsforpligtelser		4.928.832	5.692.752
Passiver		5.337.438	5.307.636
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	(385.116)	(385.116)
Udbetalt ordinært udbytte	(1.859.272)	(1.859.272)
Årets resultat	2.652.994	2.652.994
Egenkapital ultimo	408.606	408.606

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	2.234.610	3.248.585
Pensioner	325.146	346.981
Andre omkostninger til social sikring	36.984	38.031
Andre personaleomkostninger	(55.908)	52.715
	2.540.832	3.686.312
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	5

2 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.567.146	587.163
Tilgange	0	20.529
Kostpris ultimo	4.567.146	607.692
Af- og nedskrivninger primo	(58.440)	(182.792)
Årets afskrivninger	(47.806)	(111.984)
Af- og nedskrivninger ultimo	(106.246)	(294.776)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.460.900	312.916

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Bankgæld	213.000	263.200	4.192.635	3.061.100
Anden gæld	0	0	73.709	0
	213.000	263.200	4.266.344	3.061.100

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 4.461 t.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.

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.

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 og immaterielle aktiver 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 aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen**Materielle aktiver**

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 aktiver 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 nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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