



I/S Lægerne ved Banegården

Stationsvej 35
6360 Tinglev
CVR-nr. 37331538

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.03.2022

Marie Werngreen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

I/S Lægerne ved Banegården

Stationsvej 35

6360 Tinglev

CVR-nr.: 37331538

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HELLE JACK ApS, direktør

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE MARIE WERNGREEN ApS, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 07.03.2022

Direktion

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HELLE JACK ApS
direktør

**ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE MARIE
WERNGREEN 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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 07.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Troels Løvschall

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32206

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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.279.383	4.888.421
Personaleomkostninger	1	(2.934.023)	(2.734.881)
Af- og nedskrivninger		(144.115)	(163.420)
Driftsresultat		2.201.245	1.990.120
Andre finansielle omkostninger		(175.015)	(119.845)
Årets resultat		2.026.230	1.870.275
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.026.230	1.870.275
Resultatdisponering		2.026.230	1.870.275

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		4.414.884	4.413.092
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.449	197.305
Materielle aktiver	2	4.516.333	4.610.397
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2.000
Finansielle aktiver		2.000	2.000
Anlægsaktiver		4.518.333	4.612.397
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		472.522	409.421
Andre tilgodehavender		14.023	1.767
Periodeafgrænsningsposter		0	76.500
Tilgodehavender		486.545	487.688
Likvide beholdninger		202.229	810
Omsætningsaktiver		688.774	488.498
Aktiver		5.207.107	5.100.895

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Overført overskud eller underskud		539.122	335.283
Egenkapital		539.122	335.283
Gæld til realkreditinstitutter		2.854.626	0
Bankgæld		866.124	3.905.034
Anden gæld		200.157	200.157
Langfristede gældsforpligtelser	3	3.920.907	4.105.191
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	3	254.300	256.900
Bankgæld		0	60.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.104	84.425
Anden gæld		367.674	258.781
Kortfristede gældsforpligtelser		747.078	660.421
Gældsforpligtelser		4.667.985	4.765.612
Passiver		5.207.107	5.100.895
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	335.283	335.283
Udbetalt ordinært udbytte	(1.822.391)	(1.822.391)
Årets resultat	2.026.230	2.026.230
Egenkapital ultimo	539.122	539.122

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	2.443.516	2.299.697
Pensioner	313.617	385.019
Andre omkostninger til social sikring	48.017	48.344
Andre personaleomkostninger	128.873	1.821
	2.934.023	2.734.881
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6

2 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.567.146	607.693
Tilgange	50.051	0
Kostpris ultimo	4.617.197	607.693
Af- og nedskrivninger primo	(154.052)	(410.390)
Årets afskrivninger	(48.261)	(95.854)
Af- og nedskrivninger ultimo	(202.313)	(506.244)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.414.884	101.449

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	138.500	0	2.854.626	2.286.390
Bankgæld	115.800	256.900	866.124	481.134
Anden gæld	0	0	200.157	0
	254.300	256.900	3.920.907	2.767.524

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 4.415 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 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 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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