

Alment praktiserende læge Hans Christian Kjeldsen ApS
Anemonevej 4
8240 Risskov

CVR-nr. 38 21 18 89

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11 / 6 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Alment praktiserende læge Hans Christian Kjeldsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 3. juni 2019

Direktion:



Hans Christian Kjeldsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment praktiserende læge Hans Christian Kjeldsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Hans Christian Kjeldsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 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 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.

Aarhus, den 3. juni 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Alment praktiserende læge Hans Christian Kjeldsen ApS Anemonevej 4 8240 Risskov CVR nr.: 38 21 18 89 Første regnskabsår: 27.11.2016 – 31.12.2017 Regnskabsår: 01.01 – 31.12
Direktion:	Hans Christian Kjeldsen
Ejerforhold:	100%, Hans Christian Kjeldsen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Hans Christian Kjeldsen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		3.707	-5.298
Personaleomkostninger	1	518.621	512.889
Resultat før afskrivninger		-514.914	-518.187
Afskrivninger		64.031	64.031
Resultat af primær drift		-578.945	-582.218
Resultat af kapitalinteresser	2	970.980	829.389
Finansielle omkostninger	3	34.145	32.843
Resultat før skat		357.890	214.328
Skat af årets resultat	4	80.059	48.176
Årets resultat		277.831	166.152
Resultatdisponering			
Årets resultat		277.831	166.152
Overført fra tidligere år		113.252	0
Til disposition		391.083	166.152
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		54.000	52.900
Overført til næste år		337.083	113.252
I alt		391.083	166.152

Balance 31. december

	Note	2018	2016/17
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.032	128.063
Materielle anlægsaktiver i alt		64.032	128.063
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		79.032	143.063
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.346	9.732
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		452.499	145.588
Andre tilgodehavender		0	16.584
Periodeafgrænsningsposter		9.617	0
Tilgodehavender i alt		494.462	171.904
Likvide beholdninger		241.750	190.382
Likvide beholdninger i alt		241.750	190.382
Omsætningsaktiver i alt		736.212	362.286
Aktiver i alt		815.244	505.349

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	54.000	52.900
Overført overskud	5	<u>337.083</u>	<u>113.252</u>
Egenkapital i alt		<u>441.083</u>	<u>216.152</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>42.298</u>	<u>22.458</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>42.298</u>	<u>22.458</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	39.232
Selskabsskat		59.422	25.718
Anden gæld		<u>244.941</u>	<u>201.789</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>331.863</u>	<u>266.739</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>331.863</u>	<u>266.739</u>
Passiver i alt		<u>815.244</u>	<u>505.349</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2016/17	
	Gager og lønninger		283.884	304.566	
	Pensioner		114.452	113.502	
	Andre omkostninger til social sikring		368	1.214	
	Øvrige personaleomkostninger		119.917	93.606	
	Personaleomkostninger i alt		518.621	512.889	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Resultat af kapitalinteresser		2018	2016/17	
	Resultatandel, Lægefællesskabet Grenå I/S		970.980	1.029.389	
	Resultatandel, Lægevirkksomhed v/HC Kjeldsen		0	-200.000	
	Resultat af kapitalinteresser i alt		970.980	829.389	
3	Finansielle omkostninger		2018	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger		34.145	32.843	
	Finansielle omkostninger i alt		34.145	32.843	
4	Skat af årets resultat		2018	2016/17	
	Årets aktuelle skat		59.422	25.718	
	Årets udskudte skat		19.840	22.458	
	Regulering af tidl. års skat		797	0	
	Skat af årets resultat i alt		80.059	48.176	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	113.252	52.900	216.152
	Betalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
	Årets resultat	0	277.831	0	277.831
	Årets udbytte	0	-54.000	54.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	337.083	54.000	441.083

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.