

Læge PJ Holding ApS

Lynggårdsvænget 6

8600 Silkeborg

CVR-nr. 38381229

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.10.2019

Dirigent

Navn: Peter Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Læge PJ Holding ApS
Lynggårdsvænget 6
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 38381229

Stiftet: 31.01.2017

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Peter Johansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Læge PJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16.10.2019

Direktion

Peter Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Læge PJ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Læge PJ Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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 16.10.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Niels Høj Nygaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32789

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet formål er at eje anparter i Alment Praktiserende Læger Nørregade 10, 1 ApS og anparter i Lægehuset i Nørregade Herning ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat som tilfredsstillende.

Der er i året solgt anparter i Lægerne Nørregade 10.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(132.675)	(6.250)
Af- og nedskrivninger	1	<u>280.557</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		147.882	(6.250)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		401.757	417.289
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(25.732)</u>	<u>(32.087)</u>
Resultat før skat		523.907	378.952
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>523.907</u>	<u>378.952</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	0
Overført resultat		<u>469.907</u>	<u>378.952</u>
		<u>523.907</u>	<u>378.952</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.459	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>22.459</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.341.604
Andre værdipapirer og kapitalandele		413.262	413.262
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>413.262</u>	<u>1.754.866</u>
Anlægsaktiver		<u>435.721</u>	<u>1.754.866</u>
Tilgodehavende selskabsskat		800	0
Tilgodehavender		<u>800</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>607.900</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>608.700</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>1.044.421</u>	<u>1.754.866</u>

Balance pr. 30.06.2019

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	369.958
Overført overskud eller underskud	934.171	94.306
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	0
Egenkapital	<u>1.038.171</u>	<u>514.264</u>
Bankgæld	0	1.187.044
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>1.187.044</u>
Bankgæld	0	41.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>6.250</u>	<u>53.558</u>
Gældsforpligtelser	<u>6.250</u>	<u>1.240.602</u>
Passiver	<u>1.044.421</u>	<u>1.754.866</u>

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	369.958	94.306
Årets resultat	0	(369.958)	839.865
Egenkapital ultimo	50.000	0	934.171

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	0	514.264
Årets resultat	54.000	523.907
Egenkapital ultimo	54.000	1.038.171

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.615	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(286.172)	0
	(280.557)	0
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	25.732	32.087
	25.732	32.087
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		28.074
Kostpris ultimo		28.074
Årets afskrivninger		(5.615)
Af- og nedskrivninger ultimo		(5.615)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		22.459

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	971.646	413.262
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	<u>(971.646)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>413.262</u>
Opskrivninger primo	369.958	0
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(260.715)	0
Andel af årets resultat	401.757	0
Udbytte	<u>(511.000)</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>413.262</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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