

Alment Praktiserende Læge Ole Juel Thiis Knudsen ApS
Vejlbygade 16 C
8240 Risskov

CVR-nr. 38 76 82 04

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Alment Praktiserende Læge Ole Juel Thiis Knudsen 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 31. maj 2019

Direktion:

Ole Juel Thiis Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Ole Juel Thiis Knudsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Ole Juel Thiis Knudsen 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 31. maj 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet: Alment Praktiserende Læge Ole Juel Thiis Knudsen ApS
Vejlbygade 16 C
8240 Risskov

CVR nr.: 38 76 82 04

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Ole Juel Thiis Knudsen

Ejerforhold: Ole Juel Thiis Knudsen 100 %

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Ole Juel Thiis Knudsen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.888.300	1.603.371
Personaleomkostninger	1	<u>1.522.941</u>	<u>1.441.274</u>
Resultat før afskrivninger		365.359	162.098
Afskrivninger		<u>166.375</u>	<u>166.375</u>
Resultat af primær drift		198.984	-4.277
Finansielle indtægter	2	1.396	0
Finansielle omkostninger	3	<u>11.076</u>	<u>15.677</u>
Resultat før skat		189.303	-19.954
Skat af årets resultat	4	<u>44.895</u>	<u>-3.192</u>
Årets resultat		144.408	-16.762
Resultatdisponering			
Årets resultat		144.408	-16.762
Overført fra tidligere år		<u>-366.762</u>	<u>0</u>
Til disposition		-222.353	-16.762
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		300.000	350.000
Overført til næste år		<u>-522.353</u>	<u>-366.762</u>
I alt		-222.353	-16.762

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		2.274.750	2.401.125
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.274.750	2.401.125
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		320.000	360.000
Materielle anlægsaktiver i alt		320.000	360.000
Deposita		48.554	48.554
Finansielle anlægsaktiver i alt		48.554	48.554
Anlægsaktiver i alt		2.643.304	2.809.679
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		205.999	142.259
Andre tilgodehavender		132.578	199.326
Tilgodehavender i alt		338.577	341.585
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.000	2.000
Likvide beholdninger		163.390	127.914
Likvide beholdninger i alt		163.390	127.914
Omsætningsaktiver i alt		503.967	471.499
Aktiver i alt		3.147.270	3.281.178

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overkurs ved emission	5	2.641.105	2.641.105
Forslag til udbytte	5	300.000	350.000
Overført overskud	5	<u>-522.353</u>	<u>-366.762</u>
Egenkapital i alt		<u>2.468.751</u>	<u>2.674.343</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>445.314</u>	<u>456.277</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>445.314</u>	<u>456.277</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.207	42.000
Selskabsskat		55.858	19.360
Anden gæld		<u>106.140</u>	<u>89.198</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>233.205</u>	<u>150.558</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>233.205</u>	<u>150.558</u>
Passiver i alt		<u>3.147.270</u>	<u>3.281.178</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger			2018	2017	
	Gager og lønninger			1.230.087	1.228.109	
	Pensioner			194.717	69.362	
	Andre omkostninger til social sikring			17.197	5.890	
	Øvrige personaleomkostninger			80.940	137.913	
	Personaleomkostninger i alt			1.522.941	1.441.274	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.					
2	Finansielle indtægter			2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter			1.396	0	
	Finansielle indtægter i alt			1.396	0	
3	Finansielle omkostninger			2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger			11.076	15.677	
	Finansielle omkostninger i alt			11.076	15.677	
4	Skat af årets resultat			2018	2017	
	Årets aktuelle skat			55.858	19.360	
	Årets udskudte skat			-10.963	-22.552	
	Andre skatter			0	0	
	Skat af årets resultat i alt			44.895	-3.192	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overkurs ved	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	emission	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	2.641.105	-366.762	350.000	2.674.343
	Betalt udbytte	0	0	0	-350.000	-350.000
	Årets resultat	0	0	144.408	0	144.408
	Årets udbytte	0	0	-300.000	300.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	2.641.105	-522.353	300.000	2.468.751

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Juel Thiis Knudsen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-827039481221
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 10:42:12
Underskrevet med NemID

Ole Juel Thiis Knudsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-827039481221
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 10:42:12
Underskrevet med NemID

Kai Marius Møller

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-226242870531
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2019 kl.: 10:13:17
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 51121000SkG23271169

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.