

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

CVR-nr. 38 76 82 04

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26. august 2020

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Alment Praktiserende Læge Ole Juel Thiis Knudsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

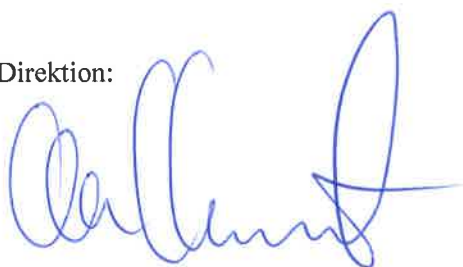
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle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

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 26. august 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 26. august 2020

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.

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 salgsspris med fradrag af salgsomkostninger 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	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		1.981.071	1.888.300
Personaleomkostninger	1	1.640.284	1.522.941
Resultat før afskrivninger		340.787	365.359
Afskrivninger		169.232	166.375
Resultat af primær drift		171.555	198.984
Finansielle indtægter	2	2.432	1.396
Finansielle omkostninger	3	8.523	11.076
Resultat før skat		165.464	189.303
Skat af årets resultat	4	37.590	44.895
Årets resultat		127.874	144.408
Resultatdisponering			
Årets resultat		127.874	144.408
Overført fra tidligere år		2.118.751	-366.762
Til disposition		2.246.625	-222.353
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		300.000	300.000
Overført til næste år		1.946.625	-522.353
I alt		2.246.625	-222.353

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Goodwill		2.148.375	2.274.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.148.375	2.274.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		305.716	320.000
Materielle anlægsaktiver i alt		305.716	320.000
Deposita		54.017	48.554
Finansielle anlægsaktiver i alt		54.017	48.554
Anlægsaktiver i alt		2.508.108	2.643.304
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.997	205.999
Andre tilgodehavender		170.333	132.578
Tilgodehavender i alt		399.330	338.577
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.000	2.000
Likvide beholdninger		86.370	163.390
Likvide beholdninger i alt		86.370	163.390
Omsætningsaktiver i alt		487.699	503.967
Aktiver i alt		2.995.807	3.147.270

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført ved omdannelse	5	0	2.641.105
Forslag til udbytte	5	300.000	300.000
Overført overskud	5	1.946.625	-522.353
Egenkapital i alt		2.296.625	2.468.751
Hensættelse til udskudt skat		433.140	445.314
Hensatte forpligtelser i alt		433.140	445.314
Anden gæld		16.484	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.484	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.348	71.207
Selskabsskat		41.764	55.858
Anden gæld		156.446	106.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		249.558	233.205
Gældsforpligtelser i alt		266.042	233.205
Passiver i alt		2.995.807	3.147.270
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019	2018	
	Gager og lønninger		1.289.539	1.230.087	
	Pensioner		203.725	194.717	
	Andre omkostninger til social sikring		20.093	17.197	
	Øvrige personaleomkostninger		126.927	80.940	
	Personaleomkostninger i alt		1.640.284	1.522.941	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.				
2	Finansielle indtægter		2019	2018	
	Øvrige finansielle indtægter		2.432	1.396	
	Finansielle indtægter i alt		2.432	1.396	
3	Finansielle omkostninger		2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger		8.523	11.076	
	Finansielle omkostninger i alt		8.523	11.076	
4	Skat af årets resultat		2019	2018	
	Årets aktuelle skat		49.764	55.858	
	Årets udskudte skat		-12.174	-10.963	
	Andre skatter		0	0	
	Skat af årets resultat i alt		37.590	44.895	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	-522.353	300.000	-172.353
	Overført ved omdannelse	0	2.641.105	0	2.641.105
	Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
	Årets resultat	0	127.874	0	127.874
	Årets udbytte	0	-300.000	300.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	1.946.625	300.000	2.296.625

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.