

Alment Praktiserende Læge Allan Høg Poulsen ApS
Skt. Olufs Gade 1
8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 10 40 16

Årsrapport for
20. november 2017 - 31. december 2018
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
Den 1. april 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 20. november - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. november 2017 - 31. december 2018 for Alment Praktiserende Læge Allan Høg Poulsen 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.

Aarhus C, den 1. april 2019

Direktion:

Allan Høg Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Allan Høg Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Allan Høg Poulsen ApS for regnskabsåret 20. november 2017 - 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 1. april 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet: Alment Praktiserende Læge Allan Høg Poulsen ApS
Skt. Olufs Gade 1
8000 Aarhus C

CVR nr.: 39 10 40 16

Regnskabsår: 20.11 - 31.12

Direktion: Allan Høg Poulsen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Allan Høg Poulsen 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.

Lokaleomkostninger

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

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 rentekomkostninger, 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

Immaterielle anlægsaktiver

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 salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 20. november - 31. december

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Bruttofortjeneste		-173.285
Personaleomkostninger	1	<u>378.880</u>
Resultat før afskrivninger		-552.165
Afskrivninger		<u>102.065</u>
Resultat af primær drift		-654.230
Resultat af kapitalinteresser		1.281.128
Finansielle omkostninger	2	<u>93.667</u>
Resultat før skat		533.231
Skat af årets resultat	3	<u>118.102</u>
Årets resultat		415.129
Resultatdisponering		
Årets resultat		<u>415.129</u>
Til disposition		415.129
Forslag til resultatdisponering		
Udlodning af udbytte		108.000
Overført til næste år		<u>307.129</u>
I alt		415.129

Balance 31. december

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		<u>1.805.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.805.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>63.589</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>63.589</u>
Deposita		<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.883.589</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		398.708
Andre tilgodehavender		<u>8.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>406.708</u>
Likvide beholdninger		<u>140.230</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>140.230</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>546.938</u>
Aktiver i alt		<u>2.430.527</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017/18</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	4	50.000
Forslag til udbytte	4	108.000
Overført overskud	4	<u>307.129</u>
Egenkapital i alt		<u>465.129</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>41.146</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>41.146</u>
Kreditinstitutter	5	<u>1.499.362</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.499.362</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		278.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000
Selskabsskat		76.956
Anden gæld		<u>49.434</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>424.890</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.924.252</u>
Passiver i alt		<u>2.430.527</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6	
Eventualposter	7	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18
	Gager og lønninger	375.243
	Andre omkostninger til social sikring	2.272
	Øvrige personaleomkostninger	1.365
	Personaleomkostninger i alt	378.880

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

2	Finansielle omkostninger	2017/18
	Øvrige finansielle omkostninger	93.667
	Finansielle omkostninger i alt	93.667

3	Skat af årets resultat	2017/18
	Årets aktuelle skat	76.956
	Årets udskudte skat	41.146
	Regulering af tidl. års skat	0
	Skat af årets resultat i alt	118.102

4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	0	0	50.000
	Årets resultat	0	415.129	0	415.129
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	307.129	108.000	465.129

5	Kreditinstitutter	2017/18
	Jutlander Bank, Anlægs lån	1.777.862
	Overført til kortfristet gæld	-278.500
	Kreditinstitutter i alt	1.499.362

Af den langfristede gæld forfalder DKK 385.000 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Eventualposter

Selskabet er interessent i Lægerne Skt. Olufsgade I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 3.200 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 2.007 på balancedagen.

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.

Allan Høg Poulsen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-349557712812
Tidspunkt for underskrift: 02-04-2019 kl.: 20:46:11
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2019 kl.: 06:48:13
Underskrevet med NemID

Allan Høg Poulsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-349557712812
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2019 kl.: 07:15:24
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: c18e9b3azpsw19997825

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.