

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

CVR-nr. 39 10 40 16

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8. april 2020

Dirigent

Allan Høg Poulsen

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 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 8. april 2020

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 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 8. april 2020

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: 01.01 - 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 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.

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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-75.269	-173.285
Personaleomkostninger	1	466.387	378.880
Resultat før afskrivninger		-541.656	-552.165
Afskrivninger		105.099	102.065
Resultat af primær drift		-646.755	-654.230
Resultat af kapitalinteresser		1.305.956	1.281.128
Finansielle omkostninger	2	96.629	93.667
Resultat før skat		562.573	533.231
Skat af årets resultat	3	124.009	118.102
Årets resultat		438.564	415.129
Resultatdisponering			
Årets resultat		438.564	415.129
Overført fra tidligere år		307.129	0
Til disposition		745.693	415.129
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		170.000	108.000
Overført til næste år		575.693	307.129
I alt		745.693	415.129

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.710.000	1.805.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.710.000	1.805.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.246	63.589
Materielle anlægsaktiver i alt		76.246	63.589
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		1.801.246	1.883.589
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		224.290	398.708
Andre tilgodehavender		0	8.000
Periodeafgrænsningsposter		28.000	0
Tilgodehavender i alt		252.290	406.708
Likvide beholdninger		170.502	140.230
Likvide beholdninger i alt		170.502	140.230
Omsætningsaktiver i alt		422.792	546.938
Aktiver i alt		2.224.038	2.430.527

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Forslag til udbytte	4	170.000	108.000
Overført overskud	4	575.693	307.129
Egenkapital i alt		795.693	465.129
Hensættelse til udskudt skat		76.209	41.146
Hensatte forpligtelser i alt		76.209	41.146
Kreditinstitutter	5	929.574	1.499.362
Langfristede gældsforpligtelser i alt		929.574	1.499.362
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		294.000	278.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Selskabsskat		88.946	76.956
Anden gæld		19.617	49.434
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		422.563	424.890
Gældsforpligtelser i alt		1.352.137	1.924.252
Passiver i alt		2.224.038	2.430.527
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019	2017/18	
	Gager og lønninger		442.864	375.243	
	Andre omkostninger til social sikring		6.223	2.272	
	Øvrige personaleomkostninger		17.300	1.365	
	Personaleomkostninger i alt		466.387	378.880	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle omkostninger		2019	2017/18	
	Øvrige finansielle omkostninger		96.629	93.667	
	Finansielle omkostninger i alt		96.629	93.667	
3	Skat af årets resultat		2019	2017/18	
	Årets aktuelle skat		88.946	76.956	
	Årets udskudte skat		35.599	41.146	
	Regulering af udskudt skat		-536	0	
	Skat af årets resultat i alt		124.009	118.102	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	307.129	108.000	465.129
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	438.564	0	438.564
	Årets udbytte	0	-170.000	170.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	575.693	170.000	795.693

Noter til årsrapporten

5	Kreditinstitutter	2019	2017/18
	Jutlander Bank, Anlægs lån	1.223.574	1.777.862
	Overført til kortfristet gæld	-294.000	-278.500
	Kreditinstitutter i alt	929.574	1.499.362

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Lægerne Skt. Olufsgade I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør t.kr. 3.077 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 2.177 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
PID: 9208-2002-2-349557712812
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2020 kl.: 10:20:32
Underskrevet med NemID

NEM ID

Allan Høg Poulsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-349557712812
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2020 kl.: 10:20:32
Underskrevet med NemID

NEM ID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2020 kl.: 14:36:55
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 8d23ce78hNfN66826690

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.