

Helsecenter Midt Skjern og Borris I/S
Storegade 37
6900 Skjern

CVR-nr. 39 59 22 31

Årsrapport for
18. maj 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
Den 20. juni 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 18. maj - 31. december	10
Balance 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. maj 2018 - 31. december 2018 for Helsecenter Midt Skjern og Borris I/S

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.

Skjern, den 31. maj 2019

Direktion:

Niels Jacob Borup Søndergaard

Martin Aagaard Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Helsecenter Midt Skjern og Borris I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Helsecenter Midt Skjern og Borris I/S for regnskabsåret 18. maj 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

Morten Ballum Lind Birkevæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet: Helsecenter Midt Skjern og Borris I/S
Storegade 37
6900 Skjern

CVR nr.: 39 59 22 31

Regnskabsår: 01.01 - 17.05

Direktion: Niels Jacob Borup Søndergaard
Martin Aagaard Poulsen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Helsecenter Midt Skjern og Borris I/S 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 rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 18. maj - 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
Bruttofortjeneste		4.716.382
Personaleomkostninger	1	<u>2.573.337</u>
Resultat før afskrivninger		2.143.045
Resultat af primær drift		2.143.045
Finansielle indtægter	2	5
Finansielle omkostninger	3	<u>33.534</u>
Resultat før skat		2.109.516
Årets resultat		2.109.516
Resultatdisponering		
Resultatandel - Alment Praktiserende Læge Martin Aagaard Poulsen ApS		780.716
Resultatandel - Alment Praktiserende Læge Martin Aagaard - Vagter		194.043
Resultatandel - Alment Praktiserende Læge Jacob Søndergaard ApS		780.716
Resultatandel - Alment Praktiserende Læge Jacob Søndergaard ApS - Vagter		<u>354.041</u>
I alt		2.109.516

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		102
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>102</u>
Grunde og bygninger		1.745.000
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.745.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.745.102</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		874.571
Tilgodehavender i alt		<u>874.571</u>
Likvide beholdninger		35.187
Likvide beholdninger i alt		<u>35.187</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>909.757</u>
Aktiver i alt		<u>2.654.859</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
Passiver		
Egenkapital Alment Praktiserende Læge Martin Aagaard Poulsen ApS	4	-14.648
Egenkapital Alment Praktiserende Læge Jacob Søndergaard ApS	5	<u>111.675</u>
Egenkapital i alt		<u>97.027</u>
Kreditinstitutter	6	<u>1.612.658</u>
Langfristet gæld i alt		<u>1.612.658</u>
Gæld til pengeinstitutter		298.759
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.329
Anden gæld		<u>408.086</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>945.174</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.557.832</u>
Passiver i alt		<u>2.654.859</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018
	Gager og lønninger	1.603.475
	Pensioner	513.939
	Andre omkostninger til social sikring	52.096
	Øvrige personaleomkostninger	403.828
	Personaleomkostninger i alt	2.573.337
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7.	
2	Finansielle indtægter	2018
	Øvrige finansielle indtægter	5
	Finansielle indtægter i alt	5
3	Finansielle omkostninger	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	33.534
	Finansielle omkostninger i alt	33.534
4	Egenkapital Alment Praktiserende Læge Martin Aagaard Poulsen ApS	2018
	Overført resultat	974.759
	Mellemregning Alment Praktiserende Læge Martin Aagaard Poulsen ApS	-1.414.932
	Hævninger	-550.000
	Privat andel, auto	-133.807
	Resultatdisponering 01.01.2018 - 31.05.2018	1.109.332
	Egenkapital Alment Praktiserende Læge Martin Aagaard Poulsen ApS i alt	-14.648
5	Egenkapital Alment Praktiserende Læge Jacob Søndergaard ApS	2018
	Overført resultat	1.134.757
	Hævninger	-770.000
	Vagtydelser overført	-253.082
	Egenkapital Alment Praktiserende Læge Jacob Søndergaard ApS i alt	111.675

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2018
	Lån & Spar - 4023 291 997	<u>1.612.658</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>1.612.658</u>

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

7 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.

Martin Aagaard Poulsen

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-302310140468 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2019 kl.: 13:12:18
Underskrevet med NemID

Martin Aagaard Poulsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-302310140468 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2019 kl.: 13:12:18
Underskrevet med NemID

Niels Jacob Borup Søndergaard

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-982560501144 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2019 kl.: 11:57:06
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor
RID: 54385333 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2019 kl.: 13:20:31
Underskrevet med NemID

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.