

Alment Praktiserende Læger på Nordens Plads ApS
Nordens Plads 18
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 39 65 88 44

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25/3 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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Alment Praktiserende Læger på Nordens Plads 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.

Frederiksberg, den 25. marts 2020

Direktion:

Jan Børger

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læger på Nordens Plads ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læger på Nordens Plads 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 25. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet: Alment Praktiserende Læger på Nordens Plads ApS
Nordens Plads 18
2000 Frederiksberg

CVR nr.: 39 65 88 44

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Jan Børger

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læger på Nordens Plads ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet er pr. 1. januar 2019 fusioneret med Børger Malmberg Holding ApS med Alment Praktiserende Læger på Nordens Plads ApS som det fortsættende selskab, hvilket har påvirket egekapitalen positivt med DKK 1.852.

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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

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 %

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-393.056	3.828.095
Personaleomkostninger	1	1.832.615	3.436.783
Resultat før afskrivninger		-2.225.671	391.312
Afskrivninger		151.031	253.312
Andre driftsomkostninger		105.000	0
Resultat af primær drift		-2.481.702	138.000
Resultat af kapitalinteresser		1.863.013	0
Finansielle indtægter	2	0	9.883
Finansielle omkostninger	3	69.061	21.236
Resultat før skat		-687.750	126.647
Skat af årets resultat	4	-146.156	29.661
Årets resultat		-541.594	96.986
Resultatdisponering			
Årets resultat		-541.594	96.986
Overført fra tidligere år		1.582.263	3.783.425
Til disposition		1.040.669	3.880.411
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	2.300.000
Overført til næste år		930.069	1.580.411
I alt		1.040.669	3.880.411

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		2.250.000	4.750.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.250.000	4.750.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		322.071	29.803
Materielle anlægsaktiver i alt		322.071	29.803
Deposita		3.000	39.875
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.000	39.875
Anlægsaktiver i alt		2.575.071	4.819.678
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	533.235
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		127.035	0
Andre tilgodehavender		8.361	0
Periodeafgrænsningsposter		0	10.177
Tilgodehavender i alt		135.396	543.411
Likvide beholdninger		0	226.428
Likvide beholdninger i alt		0	226.428
Omsætningsaktiver i alt		135.396	769.839
Aktiver i alt		2.710.466	5.589.517

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	51.000	50.000
Forslag til udbytte	5	110.600	2.300.000
Overført overskud	5	930.069	1.580.411
Egenkapital i alt		<u>1.091.669</u>	<u>3.930.411</u>
Hensættelse til udskudt skat		528.693	740.450
Hensatte forpligtelser i alt		<u>528.693</u>	<u>740.450</u>
Kreditinstitutter	6	136.665	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>136.665</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter		471.290	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	40.000
Selskabsskat		88.220	22.440
Anden gæld		353.929	856.216
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>953.439</u>	<u>918.656</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.090.104</u>	<u>918.656</u>
Passiver i alt		<u>2.710.466</u>	<u>5.589.517</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019	2018	
	Gager og lønninger		1.595.363	3.101.277	
	Pensioner		122.939	138.240	
	Andre omkostninger til social sikring		0	11.099	
	Øvrige personaleomkostninger		114.313	186.167	
	Personaleomkostninger i alt		1.832.615	3.436.783	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter		2019	2018	
	Øvrige finansielle indtægter		0	9.883	
	Finansielle indtægter i alt		0	9.883	
3	Finansielle omkostninger		2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger		69.061	21.236	
	Finansielle omkostninger i alt		69.061	21.236	
4	Skat af årets resultat		2019	2018	
	Årets aktuelle skat		88.220	22.440	
	Årets udskudte skat		-234.376	7.221	
	Skat af årets resultat i alt		-146.156	29.661	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	1.580.411	2.300.000	3.930.411
	anvendt regnskabspraksis	0	1.852	0	1.852
	Betalt udbytte	0	0	-2.300.000	-2.300.000
	Kontant kapitaludvidelse	1.000	0	0	1.000
	Årets resultat	0	-541.594	0	-541.594
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	51.000	930.069	110.600	1.091.669

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2019	2018
	Billån	<u>136.665</u>	<u>0</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>136.665</u>	<u>0</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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån er der tinglyst ejendomsforbehold i bilen. Restgælden udgør pr. 31. december 2019 tkr. 137.

9 Eventualposter

Hæftelser

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

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 639 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 576 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.

Jan Børger

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-857035100129 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2020 kl.: 16:42:11
Underskrevet med NemID

Kai Marius Møller

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-226242870531 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 09:23:26
Underskrevet med NemID

Jan Børger

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-857035100129 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 09:39:37
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 3d222a55MpUy56160129

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.