

Fonden for Tidsskrift for Praktisk Lægegerning

Årsrapport for 2015

CVR.nr.: 77 40 39 14

Årsrapporten blev fremlagt og godkendt
på fondens bestyrelsesmøde,
der afholdtes den 20. april 2016

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om virksomheden	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Oplysninger om fonden

Fonden for Tidsskrift For Praktisk Lægegerning
Stockholmsgade 55
2100 København Ø

Telefon +45 35 26 67 85

Telefax +45 35 26 04 15

CVR nr. 77 40 39 14

Regnskabsår 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Carsten Jensen, formand

Trine Jeppesen

Benny Ehrenreich

Revision

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Skagensgade 1

2630 Tåstrup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at virke til fremme af de alment praktiserende lægers funktion i sundhedstjenesten ved udgivelse af et eller flere tidsskrifter samt andre faglige publikationer for medlemmerne af PLO, DSAM og PLO-København.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i fonden udviser et overskud på t.kr. 73, som anses for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 12.142.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til "Anbefalinger for god fondsledelse" og vurderer, at vi lever op hertil på de områder, der er relevant for TPL. Bestyrelsen vælges i henhold til fondens vedtægter, der fremgår af hjemmesiden www.maanedsskriftet.dk. Bestyrelsens honorering, fremgår af regnskabet. Fondens strategi og uddelingspolitik, der foregår i overensstemmelse med Fondens formål, diskuteres på et årligt Internatmøde.

Fonden for tidsskrift for praktisk lægegerning er en erhvervsdrivende fond, der bl.a. udgiver Månedsskrift for Almen Praksis, og uddeler midler til Praktiserende lægers uddannelses- og udviklingsfond (PLU). PLU-fonden støtter udviklingsprojekter i almen praksis. Størrelsen af uddelinger afgøres hvert år ved regnskabsmødet.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Fonden for Tidsskrift For Praktisk Lægegerning. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

København, den 20. april 2016

Bestyrelse

Carsten Jensen
formand

Trine Jeppesen

Benny Ehrenreich

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen for Fonden For Tidsskrift For Praktisk Lægegerning

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden For Tidsskrift For Praktisk Lægegerning for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. april 2016

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Tine Kristiansen Bünger
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fonden For Tidsskrift For Praktisk Lægegerning er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Der er foretaget reklassifikation af en regnskabspost, der ikke har haft effekt på resultatopgørelsen eller egenkapitalen. Sammenligningstallene er tilrettet i overensstemmelse med reklassifikationen. Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til- eller fraflyde selskabet, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tidsskrifter, særtryk, andre publikationer samt annonceindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktiviteter, herunder drift af ejendom og administrative ydelser.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter sats, trykning og køb af publikationer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og distributionsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, sociale omkostninger, pensioner m.m. til fondens personale, ledelse, redaktører og forfattere samt regulering af feriepengeforpligtelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede.

rede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Immaterielle anlægsaktiver

Programmel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid år	Restværdi %
Programmel	3-5 år	0

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid år	Restværdi %
Bygninger	10-100 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -5 år	0

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 og -udgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudmodtagne indtægter, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	7.577.433	7.708
Andre driftsindtægter	185.875	178
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.404.544	-1.253
Andre eksterne omkostninger	-2.217.141	-1.980
Bruttoresultat	4.141.623	4.653
1 Personaleomkostninger	-3.937.147	-3.708
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-277.037	-275
Resultat af ordinær primær drift	-72.561	670
Andre finansielle indtægter	321.903	523
Øvrige finansielle omkostninger	-160.775	-1
Ordinært resultat før skat	88.567	1.192
2 Skat af årets resultat	-15.511	-261
Årets resultat	73.056	931
Forslag til resultatdisponering		
Udbetalt uddeling	1.000.000	0
Overført resultat	-926.944	931
I alt	73.056	931

Balance pr. 31. december

Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
Aktiver			
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	162.498	325
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	162.498	325
	Grunde og bygninger	2.832.179	2.897
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.361	112
4	Materielle anlægsaktiver i alt	2.931.540	3.009
	Anlægsaktiver i alt	3.094.038	3.334
	Fremstillede varer og handelsvarer	67.340	82
	Varebeholdninger i alt	67.340	82
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.079.134	6.974
	Udskudt skatteaktiv	125.489	141
	Andre tilgodehavender	616.213	577
	Periodeafgrænsningsposter	325.175	291
	Tilgodehavender i alt	3.146.011	7.983
	Værdipapirer	7.930.102	8.077
	Likvide beholdninger	4.948.718	781
	Omsætningsaktiver i alt	16.092.171	16.923
	Aktiver i alt	19.186.209	20.257

Balance pr. 31. december

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	11.641.785	12.569
5	Egenkapital i alt	12.141.785	13.069
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	316.924	416
	Anden gæld	1.581.185	1.474
	Periodeafgrænsningsposter	5.146.315	5.298
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.044.424	7.188
	Gældsforpligtelse i alt	7.044.424	7.188
	Passiver i alt	19.186.209	20.257
6	Eventualforpligtelser		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
Note 1. Personalemkostninger		
Lønninger, gager og honorarer	3.622.029	3.399
Pensioner	280.798	274
Andre omkostninger til social sikring	34.320	35
	<u>3.937.147</u>	<u>3.708</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>5</u>	<u>5</u>
Vederlag til bestyrelsen udgør t.kr. 23 (2014: t.kr. 20)		
Note 2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>15.511</u>	<u>261</u>
	15.511	261
Note 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt		
Kostpris 1. januar	579.493	230
Tilgang	0	349
Kostpris 31. december	<u>579.493</u>	<u>579</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	254.497	92
Årets afskrivninger	162.498	162
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>416.995</u>	<u>254</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>162.498</u>	<u>325</u>

2014
t.kr.**Note 4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	Andre anlæg, m.m.	Bygninger	
Kostpris 1. januar	853.325	3.488.814	3.542
Tilgang	0	37.480	800
Kostpris 31. december	853.325	3.526.294	4.342
Af- og nedskrivninger 1. januar	741.447	592.093	1.221
Årets afskrivninger	12.517	102.022	112
Af- og nedskrivninger 31. december	753.964	694.115	1.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december	99.361	2.832.179	3.009
Offentlig ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2015		6.630	6.630

2015
t.kr.

Note 5. Egenkapital	Grundkapi- tal	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	12.568.729	0	13.068.729
Forslag til uddeling			1.000.000	1.000.000
Uddelinger i året	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-926.944	0	-926.944
Egenkapital 31. december 2015	500.000	11.641.785	0	12.141.785

Note 6. Eventualforpligtelser

Fonden har indgået leasingaftale vedrørende kopimaskine. Leasingforpligtelse udgør årligt ca. kr. 16.800 ekskl. moms indtil kontraktperiodens udløb pr. 1. juli 2018.