

Lægehuset af 1985.

Esbjerg ApS

Nygårdsvej 102

6700 Esbjerg

CVR-nr. 78185716

Årsrapport 01.05.2018 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.09.2019

Dirigent



Navn: Kim Gedebjerg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.04.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lægehuset af 1985. Esbjerg ApS

Nygårdsvej 102

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 78185716

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

Direktion

Kim Gedebjerg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for Lægehuset af 1985. Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21.08.2019

Direktion


Kim Gedebjerg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Lægehuset af 1985. Esbjerg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lægehuset af 1985. Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 21.08.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i regnskabsåret drevet virksomhed ved udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har opnået et driftsresultat svarende til forventningerne, idet årets resultat udviser et overskud på 240 t.kr. mod 231 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		422.040	417.720
Andre eksterne omkostninger		<u>(18.125)</u>	<u>(17.500)</u>
Bruttoresultat		403.915	400.220
Af- og nedskrivninger	1	<u>(26.023)</u>	<u>(26.023)</u>
Driftsresultat		377.892	374.197
Andre finansielle indtægter	2	0	253
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(63.491)</u>	<u>(70.212)</u>
Resultat før skat		314.401	304.238
Skat af årets resultat	4	<u>(74.603)</u>	<u>(72.786)</u>
Årets resultat		<u>239.798</u>	<u>231.452</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Overført resultat		<u>39.798</u>	<u>31.452</u>
		<u>239.798</u>	<u>231.452</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		<u>1.775.770</u>	<u>1.801.793</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.775.770</u>	<u>1.801.793</u>
Anlægsaktiver		<u>1.775.770</u>	<u>1.801.793</u>
Andre tilgodehavender		<u>73.435</u>	<u>41.862</u>
Tilgodehavender		<u>73.435</u>	<u>41.862</u>
Likvide beholdninger		<u>445.265</u>	<u>453.488</u>
Omsætningsaktiver		<u>518.700</u>	<u>495.350</u>
Aktiver		<u>2.294.470</u>	<u>2.297.143</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		84.086	44.288
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital		484.086	444.288
Udskudt skat	7	43.200	42.300
Hensatte forpligtelser		43.200	42.300
Gæld til realkreditinstitutter		1.598.895	1.645.561
Skyldig selskabsskat		39.964	37.720
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.638.859	1.683.281
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	48.344	47.154
Modtagne forudbetalinger fra kunder		45.000	45.000
Skyldig selskabsskat		17.000	17.000
Anden gæld		17.981	18.120
Kortfristede gældsforpligtelser		128.325	127.274
Gældsforpligtelser		1.767.184	1.810.555
Passiver		2.294.470	2.297.143
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital				
primo	200.000	44.288	200.000	444.288
Udbetalt				
ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	39.798	200.000	239.798
Egenkapital ultimo	200.000	84.086	200.000	484.086

Noter

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	26.023	26.023
	26.023	26.023
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	253
	0	253
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	62.355	63.942
Dagsværdireguleringer	0	5.250
Øvrige finansielle omkostninger	1.136	1.020
	63.491	70.212
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	73.964	71.720
Ændring af udskudt skat	900	900
Regulering vedrørende tidligere år	(261)	166
	74.603	72.786
		Grunde og bygninger
		kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.597.908
Kostpris ultimo		2.597.908
Af- og nedskrivninger primo		(796.115)
Årets afskrivninger		(26.023)
Af- og nedskrivninger ultimo		(822.138)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.775.770

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	200	1000	200.000
	<u>200</u>		<u>200.000</u>

	<u>2018/19 kr.</u>	<u>2016/17 kr.</u>
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	42.300	41.400
	<u>42.300</u>	<u>41.400</u>

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til				
realkreditinstitutter	48.344	47.154	1.598.895	1.493.957
Skyldig selskabsskat	0	0	39.964	0
	<u>48.344</u>	<u>47.154</u>	<u>1.638.859</u>	<u>1.493.957</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.775.770 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter, der indtægtsføres i den periode, de vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ledelse.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og gebyrer samt amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

100 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter huslejedepositum.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.