

Jørgen Dejgaard Praktiserende Læge ApS

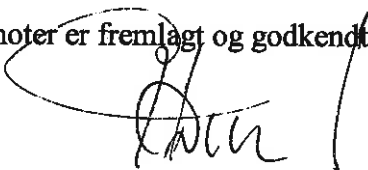
Sankelmarksvej 10
4760 Vordingborg

CVR.nr. 18 22 12 33

Årsrapport for året 2017/18

24. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14/10 2018.



Dirigent
Jørgen Dejgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Dejgaard Praktiserende Læge ApS
Sankelmarksvej 10
4760 Vordingborg

Telefon: 5537 1888
E-mail: doktor@dejgaard.dk

CVR-nr.: 18 22 12 33
Stiftet: 1. december 1994
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Jørgen Dejgaard

Pengeinstitut

Danske Bank
Algade 61
4760 Vordingborg

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 for Jørgen Dejgaard Praktiserende Læge ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

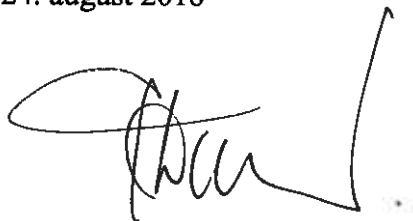
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 24. august 2018

I direktionen

Jørgen Dejgaard

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jørgen Dejgaard', with a long vertical stroke extending upwards from the end of the signature.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jørgen Dejgaard Praktiserende Læge ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Dejgaard Praktiserende Læge ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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, 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 Ethiske 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.

Vordingborg, den 24. august 2018

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24



Lotte Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne1077

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er konsultation af private patienter fra selskabets klinik i Vordingborg.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Jørgen Dejgaard Praktiserende Læge ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

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.

Småanskaffelser under kr. 13.500 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. I resultatopgørelse indregnes andel af associerede virksomheders resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statutidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med øvrige egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.782.008	1.745.575
1 Personaleomkostninger	-1.134.556	-1.127.740
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-37.419	-39.103
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	610.033	578.732
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	265.265	60.495
Andre finansielle indtægter	0	8
Andre finansielle omkostninger	-149	-610
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	875.149	638.625
Skat af årets resultat	-134.538	-127.440
Andre skatter	4.790	370
ÅRETS RESULTAT	745.401	511.555
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	200.000	400.000
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	265.265	60.495
Overført til næste år	280.136	51.060
	745.401	511.555

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.668	76.087
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>38.668</u>	<u>76.087</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	664.243	398.978
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	456.400	414.415
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.120.643</u>	<u>813.393</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.159.311</u>	<u>889.480</u>
Omsætningsaktiver:		
2 Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	263.814	185.980
Skatteaktiv udskudt skat	3.609	0
Periodeafgrænsningsposter	11.994	11.612
Tilgodehavender i alt	<u>279.417</u>	<u>197.592</u>
Likvide beholdninger	<u>244.738</u>	<u>268.827</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>524.155</u>	<u>466.419</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.683.466</u>	<u>1.355.899</u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	638.243	372.978
5 Overført overskud eller underskud	384.661	104.525
6 Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.347.904</u>	<u>1.002.503</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	0	585
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>585</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat	110.732	109.658
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>110.732</u>	<u>109.658</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Anden gæld	224.830	243.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>224.830</u>	<u>243.153</u>
7 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>335.562</u>	<u>352.811</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.683.466</u>	<u>1.355.899</u>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
9 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	983.421	967.394
Pensioner	122.270	133.270
Andre omkostninger til social sikring	28.865	27.076
	<u>1.134.556</u>	<u>1.127.740</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1,8</u>	<u>1,9</u>
2 Tilgodehavender		
Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 0 udnyttet efter mere end 1 år.		
3 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Opskrivning primo	372.978	312.483
Ændring i året	265.265	60.495
	<u>638.243</u>	<u>372.978</u>
5 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	104.525	53.465
Overført årets resultat	280.136	51.060
	<u>384.661</u>	<u>104.525</u>
6 Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	400.000	350.000
Betalt/overført til anden gæld i året	-400.000	-350.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000
	<u>200.000</u>	<u>400.000</u>
7 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
9 Eventualposter mv.		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		