

Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS

Valmuemarken 26
2830 Virum
CVR-nr. 20 30 36 46

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2021

Dirigent

Marianne Rothaus

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 01.01. - 31.12.	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Virum, den 31. maj 2021

Direktionen

Ida Hjermø Michaelsen

Marianne Ankerstjerne Rothaus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 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.

Søborg, den 31. maj 2021

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor
MNE.nr.: mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS
Valmueemarken 26
2830 Virum

CVR-nr.	20 30 36 46
Stiftelsesdato:	26. maj 1997
Hjemstedskommune:	Virum
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2020

Direktion

Marianne Ankerstjerne Rothaus
Ida Hjermø Michaelsen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2021 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af almen lægepraksis.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2020, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Den hastige spredning af COVID-19 i Danmark og resten af verden i vinteren og foråret 2020 nødvendiggjorde en række restriktioner fra de danske myndigheders side, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Selskab har i begrænset omfang været berørt af restriktionerne, og har oplevet en mindre omsætningstilbagegang i forhold til 2019, hvilket tilskrives restriktioner i forhold til personligt fremmøde af patienter i praksis.

Ledelsen forventer ikke at nedlukningen i 2021 vil påvirke det samlede resultat i det kommende regnskabsår negativt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	4.178.349	4.360.928
1 Personaleomkostninger	-2.714.956	-3.038.586
2 Af- og nedskrivninger	-31.354	-117.802
Resultat af ordinær drift	1.432.039	1.204.540
Finansielle omkostninger	-4.931	-2.983
Resultat før skat	1.427.108	1.201.557
3 Skat af årets resultat	-315.062	-265.091
ÅRETS RESULTAT	1.112.046	936.466
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.112.758	
Overført resultat til næste år	-712	
Resultatdisponering i alt	1.112.046	

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.900	42.254
Materielle anlægsaktiver i alt	10.900	42.254
Deposita	65.499	65.499
Finansielle anlægsaktiver i alt	65.499	65.499
ANLÆGSAKTIVER I ALT	76.399	107.753
Råvarer og hjælpematerialer	6.000	6.000
Varebeholdninger i alt	6.000	6.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	304.698	331.899
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.891	17.583
Udskidte skatteaktiver	9.069	25.395
Andre tilgodehavender	893	0
Tilgodehavender i alt	319.551	374.877
Likvide beholdninger	1.481.474	1.306.019
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.807.025	1.686.896
AKTIVER I ALT	1.883.424	1.794.649

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	14.100	14.812
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.112.758	1.200.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.251.858</u>	<u>1.339.812</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.995	175.029
Selskabsskat	6.736	20.638
Anden gæld	534.881	258.216
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	954	954
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>631.566</u>	<u>454.837</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>631.566</u>	<u>454.837</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.883.424</u>	<u>1.794.649</u>

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
 Overført resultat		
Saldo primo	14.812	278.346
Årets resultat	-712	-263.534
Saldo ultimo	14.100	14.812
 Foreslået udbytte		
Saldo primo	1.200.000	1.000.000
Udbytte	1.112.758	1.200.000
Betalt udbytte	-1.200.000	-1.000.000
Saldo ultimo	1.112.758	1.200.000

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.411.274	2.707.330
Pensioner	171.249	164.671
Andre omkostninger til social sikring	15.151	18.101
Andre personaleomkostninger	117.282	148.484
	<u>2.714.956</u>	<u>3.038.586</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	61.730
Indretning af lejede lokaler	0	13.250
Driftsmateriel og inventar	31.354	42.822
	<u>31.354</u>	<u>117.802</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	298.736	261.712
Årets regulering af udskudt skat	16.326	3.379
	<u>315.062</u>	<u>265.091</u>

Noter

	Drifts- materiel kr.
	<u> </u>
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	179.950
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	<u>179.950</u>
Afskrivninger primo	137.696
Årets afskrivninger	31.354
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger ultimo	<u>169.050</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.900</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser for ca. 51 t.kr. pr. 31.12.2020 opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelsesperioden.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerheder pr. 31.12.2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 5 år - restværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 under-skud, 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til mortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.