

Speciallægeselskabet Psykiatri Middelfart ApS

CVR-nr. 34 69 39 00

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20/06 2014

Peter Kaare Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 29. august 2012 - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallægeselskabet Psykiatri Middelfart ApS
Elmegade 10
5500 Middelfart

CVR-nr.: 34 69 39 00
Regnskabsår: 29. august - 31. december
Hjemsted: Middelfart

Direktion

Peter Kaare Østergaard, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Jyske Bank
Hovedvejen 99
2600 Glostrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. august 2012 - 31. december 2013 for Speciallægeselskabet Psykiatri Middelfart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. august 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 18. juni 2014

Direktion

Peter Kaare Østergaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Psykiatri Middelfart ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Psykiatri Middelfart ApS for regnskabsåret 29. august 2012 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. august 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af hovedanpartshavers ulovlig anpartshaverlån. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Horsens, den 18. juni 2014

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er speciallægevirksomhed og virksomhed, der naturligt forbundet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 575.667, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 655.667.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Psykiatri Middelfart ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser i forbindelse med lægepraksis indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 3 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Goodwill	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres 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 afskrivning

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 29. august 2012 - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.819.974
Personaleomkostninger	1	(2.385.137)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(582.488)</u>
Resultat før finansielle poster		852.349
Finansielle indtægter	3	8.679
Finansielle omkostninger	4	<u>(75.881)</u>
Resultat før skat		785.147
Skat af årets resultat	5	<u>(209.480)</u>
Årets resultat		<u>575.667</u>
Overført overskud		<u>575.667</u>
		<u>575.667</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		663.333
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>663.333</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.650
Materielle anlægsaktiver	7	<u>81.650</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>744.983</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.402
Udskudt skatteaktiv	8	70.470
Tilgodehavender		<u>163.872</u>
Likvide beholdninger		<u>500.821</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>664.693</u>
Aktiver i alt		<u>1.409.676</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>575.667</u>
Egenkapital	9	<u>655.667</u>
Selskabsskat		290.868
Anden gæld		<u>463.141</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>754.009</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>754.009</u>
Passiver i alt		<u>1.409.676</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 29. august 2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	575.667	575.667
Egenkapital 31. december 2013	80.000	575.667	655.667

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.335.203
Pensioner	21.556
Andre omkostninger til social sikring	24.377
Andre personaleomkostninger	4.001
	<u>2.385.137</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	536.667
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	45.821
	<u>582.488</u>
3 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	8.679
	<u>8.679</u>
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	75.881
	<u>75.881</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>
	kr.
5 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	279.950
Årets udskudte skat	<u>(70.470)</u>
	<u>209.480</u>
Skat af årets resultat fordeles således:	
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	196.287
Skatteeffekt af:	
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	3.584
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>9.609</u>
	<u>209.480</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 29. august 2012	0
Tilgang i årets løb	<u>1.200.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>1.200.000</u>
Af- og nedskrivninger 29. august 2012	0
Årets afskrivninger	<u>536.667</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>536.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>663.333</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 29. august 2012	0
Tilgang i årets løb	127.471
Kostpris 31. december 2013	127.471
Af- og nedskrivninger 29. august 2012	0
Årets afskrivninger	45.821
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	45.821
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	81.650

2013

kr.

8 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	(80.353)
Materielle anlægsaktiver	9.885
Overført til udskudt skatteaktiv	70.470
	0
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	70.470
Regnskabsmæssig værdi	70.470

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor SKAT har selskabet deponeret 245 t.kr. medtaget under posten likvide beholdning.