

Speciallægeselskabet Psykiatri Middelfart ApS

CVR-nr. 34 69 39 00

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/06 2015

Peter Kaare Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallægeselskabet Psykiatri Middelfart ApS
Elmegade 10
5500 Middelfart

CVR-nr.: 34 69 39 00
Regnskabsår: 1. januar - 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 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 2. juni 2015

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 1. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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 ulovlige anpartshaverlån. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Modtagne sygedagpenge er overført til hovedanpartshaver. Selskabet har ikke indberettet disse sygedagpenge. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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

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 2. juni 2015

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 276.630, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 379.038.

Årets resultat anses for mindre 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 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, herunder bl.a.

- noter omkring anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene udgør en periode større end 12 måneder.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.808.649	3.819.974
Personaleomkostninger	1	<u>(2.731.938)</u>	<u>(2.385.137)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		76.711	1.434.837
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(442.491)</u>	<u>(582.488)</u>
Resultat før finansielle poster		(365.780)	852.349
Finansielle indtægter	3	27.524	8.679
Finansielle omkostninger	4	<u>(8.277)</u>	<u>(75.881)</u>
Resultat før skat		(346.533)	785.147
Skat af årets resultat	5	<u>69.903</u>	<u>(209.480)</u>
Årets resultat		<u>(276.630)</u>	<u>575.667</u>
Overført resultat		<u>(276.630)</u>	<u>575.667</u>
		<u>(276.630)</u>	<u>575.667</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		263.333	663.333
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>263.333</u>	<u>663.333</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.159	81.650
Materielle anlægsaktiver	7	<u>39.159</u>	<u>81.650</u>
Deposita	8	15.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>317.492</u>	<u>744.983</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		203.392	93.402
Andre tilgodehavender		6.165	0
Udskudt skatteaktiv	9	140.373	70.470
Tilgodehavender		<u>349.930</u>	<u>163.872</u>
Likvide beholdninger		<u>444.264</u>	<u>500.821</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>794.194</u>	<u>664.693</u>
Aktiver i alt		<u>1.111.686</u>	<u>1.409.676</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		299.038	575.667
Egenkapital	10	<u>379.038</u>	<u>655.667</u>
Selskabsskat		0	290.868
Anden gæld		732.648	463.141
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>732.648</u>	<u>754.009</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>732.648</u>	<u>754.009</u>
Passiver i alt		<u>1.111.686</u>	<u>1.409.676</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualposter mv.	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	575.668	655.668
Årets resultat	0	(276.630)	(276.630)
Egenkapital 31. december 2014	80.000	299.038	379.038

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	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>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.546.979	2.335.203
Pensioner	133.520	21.556
Andre omkostninger til social sikring	46.630	24.377
Andre personaleomkostninger	4.809	4.001
	<u>2.731.938</u>	<u>2.385.137</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	400.000	536.667
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	42.491	45.821
	<u>442.491</u>	<u>582.488</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	27.524	8.679
	<u>27.524</u>	<u>8.679</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.277	75.881
	<u>8.277</u>	<u>75.881</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	279.950
Årets udskudte skat	<u>(69.903)</u>	<u>(70.470)</u>
	<u>(69.903)</u>	<u>209.480</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2014		<u>1.200.000</u>
Kostpris 31. december 2014		<u>1.200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		536.667
Årets afskrivninger		<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		<u>936.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		<u>263.333</u>
7 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014		<u>127.471</u>
Kostpris 31. december 2014		<u>127.471</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		45.821
Årets afskrivninger		<u>42.491</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		<u>88.312</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		<u>39.159</u>

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2014	0
Tilgang i årets løb	<u>15.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>15.000</u>

9 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	(130.638)	(80.355)
Materielle anlægsaktiver	2.555	9.885
Skattemæssigt underskud	(12.290)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>140.373</u>	<u>70.470</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>140.373</u>	<u>70.470</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>140.373</u>	<u>70.470</u>

Noter til årsrapporten

10 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2014	2013
	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2014	80.000	80.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Selskabskapital 31. december 2014	80.000	80.000

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

12 Eventualposter mv.

Selskabet lejer lokaler hos direktør. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør t.kr. 15