

Speciallægeselskabet Bisamaristo ApS
CVR-nr. 13 30 55 01

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2013.

Peter Lundström
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Speciallægeselskabet Bisamaristo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 29. maj 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 29. maj 2013

Direktion

Speciallæge Peter Helmuth
Lundström

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Bisamaristo ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Bisamaristo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farum, den 29. maj 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Sv. O. True
registreret revisor

Bo Lysen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallægeselskabet Bisamaristo ApS Centrumgade 24, 2 tv. 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 13 30 55 01
	Stiftet: 1. juli 1989
	Hjemsted: Ballerup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Speciallæge Peter Helmuth Lundström
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Farum Hovedgade 9 3520 Farum

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Bisamaristo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, så fremt ydelse er leveret til køber og har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %
---	--------	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 afskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	2.681.672	2.429.082
2 Personaleomkostninger	-2.116.581	-1.871.988
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-255.422</u>	<u>-267.697</u>
Resultat før finansielle poster	309.669	289.397
3 Andre finansielle indtægter	5.174	12.079
Andre finansielle omkostninger	<u>-15.280</u>	<u>-16.053</u>
Resultat før skat	299.563	285.423
Skat af årets resultat	<u>-86.398</u>	<u>-74.650</u>
Årets resultat	<u>213.165</u>	<u>210.773</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	252.000
Overføres til overført resultat	13.165	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-41.227</u>
Disponeret i alt	<u>213.165</u>	<u>210.773</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	363.248	618.670
Materielle anlægsaktiver i alt	363.248	618.670
Anlægsaktiver i alt	363.248	618.670
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	277.206	259.958
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	180.877	252.118
4 Udskudt skatteaktiv	13.768	0
Andre tilgodehavender	129.188	185.432
Periodeafgrænsningsposter	4.475	9.354
Tilgodehavender i alt	605.514	706.862
Likvide beholdninger	1.182.992	767.910
Omsætningsaktiver i alt	1.788.506	1.474.772
Aktiver i alt	2.151.754	2.093.442

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	667.252	654.087
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	252.000
Egenkapital i alt	1.067.252	1.106.087
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	15.228
Hensatte forpligtelser i alt	0	15.228
Gældsforpligtelser		
5 Gæld til pengeinstitutter	20.000	60.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.000	60.000
Kortfristet del af langfristet gæld	65.000	80.000
Gæld til pengeinstitutter	0	458
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.245	65.630
Selskabsskat	115.394	95.094
Anden gæld	765.863	670.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.064.502	912.127
Gældsforpligtelser i alt	1.084.502	972.127
Passiver i alt	2.151.754	2.093.442

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>		
1. Hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet er at udrede og behandle infertilitet (barnløshed), at foretage fuldstændige udredning med moderne og avanceret apparatur samt at foretage relevante behandlinger. det være sig inseminationsbehandling, ægdonation og nedfrysning/optøning af befrugtede menneske æg. Desuden at servicere selskabet og lokallægerne med relevante gynækologiske ydelser.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	1.738.092	1.488.680		
Pensioner	350.199	348.702		
Andre omkostninger til social sikring	25.831	34.606		
Personaleomkostninger i øvrigt	2.459	0		
	<u>2.116.581</u>	<u>1.871.988</u>		
3. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	300	12.079		
Renter tilknyttet virksomhed	4.874	0		
	<u>5.174</u>	<u>12.079</u>		
4. Udskudt skatteaktiv				
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	13.768	0		
	<u>13.768</u>	<u>0</u>		
5. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Gæld til pengeinstitutter	65.000	0	85.000	140.000
	<u>65.000</u>	<u>0</u>	<u>85.000</u>	<u>140.000</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 85 t.kr., har selskabet stillet ejerpantebrev på nominelt 700 t.kr. og 430 t.kr. pantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmidler, driftsmateriel og goodwill	363 t.kr.
--	-----------

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti for huslejedepositum overfor udlejer på kr. 207.500.