

Kirurgisk Enhed A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 29 92 86 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/5 2013

Dirigent: Steen Hvidt

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	7
Balance pr. 31. december 2012	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Kirurgisk Enhed A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 28. maj 2013

Direktion

Jens Otto Jacobsen

Bestyrelse

Jens Jacobsen

Steen Hvidt
formand

Carl Boisen Thøgersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kirurgisk Enhed A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kirurgisk Enhed A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 årsrapporten 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Ringsted, den 28. maj 2013

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Kurt Bülow
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kirurgisk Enhed A/S Haslevvej 13 4100 Ringsted
	CVR-nr.: 29 92 86 81 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Ringsted
Bestyrelse	Jens Jacobsen Steen Hvidt, formand Carl Boisen Thøgersen
Direktion	Jens Otto Jacobsen
Revision	ECOVIS Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Nørregade 6B 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Danske Bank Torvet 6, 4100 Ringsted
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Hospitalet Valdemar A/S

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Kirurgisk Enhed A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive kirurgisk virksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 2.287.219, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 4.397.487.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste		3.171.641	-3.670.423
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-119.980	-972.605
Resultat før finansielle poster		3.051.661	-4.643.028
Finansielle indtægter		0	7.142
Finansielle omkostninger		-2.036	-43.895
Resultat før skat		3.049.625	-4.679.781
Skat af årets resultat	1	-762.406	1.169.945
Årets resultat		2.287.219	-3.509.836

Resultatdisponering

	2012 kr.	2011 kr.
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	2.287.219	-3.509.836
	2.287.219	-3.509.836

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Udviklingsprojekter		208.233	0
Immaterielle anlægsaktiver	2	208.233	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		175.337	683.508
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	175.337	683.508
Anlægsaktiver i alt		383.570	683.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.374.674	0
Andre tilgodehavender		804	1.008.294
Udskudt skatteaktiv		819.753	1.582.159
Tilgodehavender		4.195.231	2.590.453
Likvide beholdninger		265	9.468
Omsætningsaktiver i alt		4.195.496	2.599.921
Aktiver i alt		4.579.066	3.283.429

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		2.397.487	110.270
Egenkapital	4	4.397.487	2.110.270
Leasingforpligtelser		0	388.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	67.291
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	642.677
Anden gæld		181.579	75.000
Kortfristede gældsforpligtelser		181.579	1.173.159
Gældsforpligtelser i alt		181.579	1.173.159
Passiver i alt		4.579.066	3.283.429
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets skat	762.406	-1.169.945
	762.406	-1.169.945
Skat af årets resultat fordeles således: Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	762.406	-1.169.945
	762.406	-1.169.945
2 Immaterielle anlægsaktiver		Udviklingsproj ekter
Kostpris 1. januar 2012		0
Tilgang i årets løb		208.233
Kostpris 31. december 2012		208.233
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012		0
Ned- og afskrivninger 31. december 2012		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		208.233
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2012	4.649.226	92.236
Afgang i årets løb	-2.072.098	-92.236
Kostpris 31. december 2012	2.577.128	0
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	3.965.718	92.236
Årets afskrivninger	417.294	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.981.221	-92.236
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	2.401.791	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	175.337	0

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	2.000.000	110.268	2.110.268
Årets resultat	0	2.287.219	2.287.219
Egenkapital 31. december 2012	<u>2.000.000</u>	<u>2.397.487</u>	<u>4.397.487</u>

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Jens Jacobsen, Hagelbjergvej 36, 4100 Ringsted

Direktør

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hospitalet Valdemar A/S, Haslevvej 13, 4100 Ringsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirurgisk Enhed A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

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 tilæg/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

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter gager og andre omkostninger,, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 20 år.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

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

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

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 25%.