

Kirurgisk Enhed A/S

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 29 92 86 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/6 2014

Dirigent: Steen Hvidt

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	7
Balance pr. 31. december 2013	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2013 for Kirurgisk Enhed A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 23. juni 2014

Direktion

Jens Otto Jacobsen

Bestyrelse

Jens Jacobsen

Steen Hvidt
formand

Carl Boisen Thøgersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Kirurgisk Enhed A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kirurgisk Enhed A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 1. januar - 31. december 2013 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.

Ringsted, den 23. juni 2014

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
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Hospitalet Valdemar A/S

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Kirurgisk Enhed A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 2.340.052, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 2.237.540.

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 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fusion

Kirurgisk Enhed A/S 's aktiviteter er en integreret del af Hospitalet Valdemar A/S' udbud af ydelser. Da selskabet nu er et 100% ejet datterselskab af Hospitalet Valdemar A/S ses der ikke mere noget rationelt grundlag for at drive disse kirurgiske aktiviteter i et særskilt selskab. Bestyrelsen planlægger at træffe beslutning om at selskabet med virkning fra 1. januar 2014 fusioneres med moderselskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		32.375.770	28.078.310
Honorarer og forbrug af hjælpemidler		-24.021.403	-20.928.041
Andre eksterne omkostninger		-5.025.739	-3.978.628
Bruttoresultat		3.328.628	3.171.641
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.328.628	3.171.641
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-205.012	-119.980
Resultat før finansielle poster		3.123.616	3.051.661
Finansielle omkostninger		-1.437	-2.036
Resultat før skat		3.122.179	3.049.625
Skat af årets resultat	2	-782.127	-762.406
Årets resultat		2.340.052	2.287.219

Resultatdisponering

	2013 kr.	2012 kr.
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	2.340.052	2.287.219
	2.340.052	2.287.219

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Aktiver			
Udviklingsprojekter		138.822	208.233
Immaterielle anlægsaktiver	3	138.822	208.233
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.736	175.337
Materielle anlægsaktiver	4	39.736	175.337
Anlægsaktiver i alt		178.558	383.570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.112.583	3.374.674
Andre tilgodehavender	3	804	804
Udskudt skatteaktiv		78.351	819.753
Tilgodehavender		2.190.937	4.195.231
Likvide beholdninger		184	265
Omsætningsaktiver i alt		2.191.121	4.195.496
Aktiver i alt		2.369.679	4.579.066

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Passiver			
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		237.540	2.397.487
Egenkapital	5	2.237.540	4.397.487
Selskabsskat		40.725	0
Anden gæld		91.414	181.579
Kortfristede gældsforpligtelser		132.139	181.579
Gældsforpligtelser i alt		132.139	181.579
Passiver i alt		2.369.679	4.579.066
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

	2013 kr.	2012 kr.
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	40.725	0
Årets udskudte skat	739.803	762.406
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.599	0
	782.127	762.406
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	780.545	762.406
Skatteeffekt af:		
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	1.599	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-17	0
	782.127	762.406
3 Immaterielle anlægsaktiver		Udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2013		208.233
Kostpris 31. december 2013		208.233
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		0
Årets afskrivninger		69.411
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		69.411
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		138.822
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013		2.577.128
Kostpris 31. december 2013		2.577.128
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013		2.401.791
Årets afskrivninger		135.601
Ned- og afskrivninger 31. december 2013		2.537.392
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		39.736

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	2.000.000	2.397.488	4.397.488
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-4.500.000	-4.500.000
Årets resultat	0	2.340.052	2.340.052
Egenkapital 31. december 2013	2.000.000	237.540	2.237.540

6 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 2013 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 2013 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 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af operationer m.v. Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, da der ikke tillægges moms på sundhedsydelser, og med fradrag af rabatter i forbindelse med ydelsen.

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 poster 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:

	Brugstid
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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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