



Tlf: 96 56 17 00
hirtshals@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havnegade 18, Box 78
DK-9850 Hirtshals
CVR-nr. 20 22 26 70

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGER I HIRTSHALS APS

ÅRSRAPPORT

2011/12

18. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. august 2012

Peter Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Alment praktiserende læger i Hirtshals ApS Skovvejen 5 9850 Hirtshals
	CVR-nr.: 18 16 78 91 Stiftet: 22. november 1994 Hjemsted: Hirtshals Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
Bestyrelse	Lars Breuning, formand Astrid Mariegaard Claus Axelgaard Flemming Pedersen Niels Jørgen Adolfsen Birgitte Mikkelsen
Direktion	Astrid Mariegaard Niels Jørgen Adolfsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18, Box 78 DK-9850 Hirtshals
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Nørregade 13 9850 Hirtshals

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Alment praktiserende læger i Hirtshals ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 1. august 2012

Direktion:

Astrid Mariegaard

Niels Jørgen Adolfsen

Bestyrelse:

Lars Breuning
Formand

Astrid Mariegaard

Claus Axelgaard

Flemming Pedersen

Niels Jørgen Adolfsen

Birgitte Mikkelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Alment praktiserende læger i Hirtshals ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Alment praktiserende læger i Hirtshals ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 vores revision 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

Hirtshals, den 1. august 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Christensen
Statsautoriseret revisor

Jens Madsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive almen lægepraksis.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alment praktiserende læger i Hirtshals ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Regnskab
se B

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen har fundet sted inden regnskabsperiodens udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til klinikken, lokaler og administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af medicin mv. måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTORESULTAT		11.889.175	12.190.146
Personaleomkostninger.....	1	-9.671.440	-9.338.175
Af- og nedskrivninger.....		-139.933	-146.298
DRIFTSRESULTAT		2.077.802	2.705.673
Andre finansielle indtægter		9.386	12.012
Andre finansielle omkostninger.....		-2.253	-5.640
RESULTAT FØR SKAT		2.084.935	2.712.045
Skat af årets resultat.....	2	-521.375	-679.300
ÅRETS RESULTAT		1.563.560	2.032.745
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.800.000	1.800.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-236.440	232.745
I ALT		1.563.560	2.032.745

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		165.131	224.028
Indretning af lejede lokaler.....		4.381	7.887
Materielle anlægsaktiver.....	3	169.512	231.915
ANLÆGSAKTIVER.....		169.512	231.915
Råvarer og hjælpematerialer.....		84.684	209.130
Varebeholdninger.....		84.684	209.130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		784.113	1.109.384
Udskudte skatteaktiver.....		34.600	22.300
Andre tilgodehavender.....		42.467	119.411
Periodeafgrænsningsposter.....		35.342	51.224
Tilgodehavender.....		896.522	1.302.319
Likvider.....		1.978.400	1.689.625
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.959.606	3.201.074
AKTIVER.....		3.129.118	3.432.989

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital.....		175.000	175.000
Overført overskud.....		36.678	273.118
Forslag til udbytte.....		1.800.000	1.800.000
EGENKAPITAL.....	4	2.011.678	2.248.118
Selskabsskat.....		267.675	440.800
Anden gæld.....		849.765	744.071
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.117.440	1.184.871
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.117.440	1.184.871
PASSIVER.....		3.129.118	3.432.989
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Løn og gager.....	8.552.861	8.289.031		
Pensioner.....	802.947	738.506		
Omkostninger til social sikring.....	113.273	104.207		
Andre personaleomkostninger.....	202.359	206.431		
	9.671.440	9.338.175		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	533.675	693.800		
Regulering af udskudt skat.....	-12.300	-14.500		
	521.375	679.300		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2011.....	1.645.453	280.290		
Tilgang.....	77.531	0		
Afgang.....	-148.924	0		
Kostpris 30. juni 2012.....	1.574.060	280.290		
Afskrivninger 1. juli 2011.....	1.421.425	272.404		
Afskrivninger solgte aktiver.....	-148.924	0		
Årets afskrivninger.....	136.428	3.505		
Afskrivninger 30. juni 2012.....	1.408.929	275.909		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....	165.131	4.381		
Egenkapital			4	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2011.....	175.000	273.118	1.800.000	2.248.118
Betalt udbytte.....			-1.800.000	-1.800.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-236.440	1.800.000	1.563.560
Egenkapital 30. juni 2012.....	175.000	36.678	1.800.000	2.011.678

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Der er indgået lejeaftale om leje af bygning. Lejemålet kan tidligst opsiges med udløb den 1. maj 2017. Den årlige leje udgør for 2012/13 i alt ca. 456.000 kr.	5
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Selskabet har ikke stillet sikkerheder.	6