

**Almen Praksis ved Århus Universitet
ApS
CVR-nr. 27986102

Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013.

Dirigent

Navn: Helle Bjørnstad

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Almen Praksis ved Århus Universitet ApS
Kristianiagade 12
2100 København Ø

CVR-nr.: 27986102

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Bruno Melgaard, formand

Kjeld Martinussen

Bo Christensen

Hans Christian Kjeldsen

Anelli Sandbæk

Karsten Rejkjær Svendsen

Direktion

Hans Christian Kjeldsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Almen Praksis ved Århus Universitet ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31.05.2013

Direktion

Hans Christian Kjeldsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Bruno Melgaard
formand

Kjeld Martinussen

Bo Christensen

Hans Christian Kjeldsen

Anelli Sandbæk

Karsten Rejkjær Svendsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Almen Praksis ved Århus Universitet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Almen Praksis ved Århus Universitet ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 for 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% sin anpartskapital. Vi henviser til omtale heraf i note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis og dermed forbundne undervisnings- og forskningsaktiviteter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 136 t.kr. mod et underskud i 2011 på 57 t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af dets kapital, og er herved underlagt regler i selskabsloven vedrørende kapitaltab. Ledelsen forventer, at kunne reetablere egenkapitalen via egen drift indenfor de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter lønsumsafgift.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, momsreguleringsforpligtelse samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Edb	5 år

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

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning		5.217.996	4.657
Vareforbrug		(240.951)	(268)
Andre eksterne omkostninger		<u>(974.055)</u>	<u>(983)</u>
Bruttoresultat		4.002.990	3.406
Personaleomkostninger	2	(3.716.232)	(2.984)
Af- og nedskrivninger		(239.191)	(196)
Andre driftsomkostninger		<u>(111.288)</u>	<u>(94)</u>
Driftsresultat		(63.721)	132
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(72.651)</u>	<u>(59)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(136.372)	73
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>(130)</u>
Årets resultat		<u>(136.372)</u>	<u>(57)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(136.372)</u>	<u>(57)</u>
		<u>(136.372)</u>	<u>(57)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		693.243	760
Indretning af lejede lokaler		275.045	330
Materielle anlægsaktiver	5	<u>968.288</u>	<u>1.090</u>
Andre tilgodehavender		69.780	70
Udskudt skat		150.000	150
Finansielle anlægsaktiver		<u>219.780</u>	<u>220</u>
Anlægsaktiver		<u>1.188.068</u>	<u>1.310</u>
Andre tilgodehavender		378.237	271
Tilgodehavender		<u>378.237</u>	<u>271</u>
Likvide beholdninger		<u>6.429</u>	<u>12</u>
Omsætningsaktiver		<u>384.666</u>	<u>283</u>
Aktiver		<u><u>1.572.734</u></u>	<u><u>1.593</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	160.000	160
Overført overskud eller underskud		(338.595)	(202)
Egenkapital		<u>(178.595)</u>	<u>(42)</u>
Bankgæld		944.582	894
Anden gæld	7	806.747	741
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.751.329</u>	<u>1.635</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.751.329</u>	<u>1.635</u>
Passiver		<u><u>1.572.734</u></u>	<u><u>1.593</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	160.000	(202.223)	(42.223)
Årets resultat	0	(136.372)	(136.372)
Egenkapital ultimo	160.000	(338.595)	(178.595)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af dens kapital og er herved underlagt regler i selskabsloven vedrørende kapitaltab. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen drift indenfor de kommende år.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.239.578	2.508
Pensioner	346.758	417
Andre omkostninger til social sikring	52.853	37
Andre personaleomkostninger	77.043	22
	<u>3.716.232</u>	<u>2.984</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	72.651	59
	<u>72.651</u>	<u>59</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	130
	<u>0</u>	<u>130</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.			
5. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	1.418.996	550.398			
Tilgange	117.329	0			
Kostpris ultimo	1.536.325	550.398			
Af- og nedskrivninger primo	(658.932)	(220.312)			
Årets afskrivninger	(184.150)	(55.041)			
Af- og nedskrivninger ultimo	(843.082)	(275.353)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	693.243	275.045			
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.			
	Antal				
6. Virksomhedskapital					
Ordinære anparter	160	1.000,00			
	160	160.000			
	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.	2009 kr.	2008 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	160.000	160.000	160.000	150.000	150.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	10.000	0
Virksomhedskapital ultimo	160.000	160.000	160.000	160.000	150.000
	2012 kr.	2011 t.kr.			
7. Anden gæld					
Moms og afgifter	11.930	19			
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	167.439	212			
Feriepengeforpligtelser	326.536	339			
Andre skyldige omkostninger	300.842	171			
	806.747	741			

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler, som er uopsigelig i 5 år. Den årlige lejeforpligtelse andrager 320 t.kr.

I forbindelse med indgåelse af lejemålet har udlejer istandsat lokalerne for et samlet beløb i størrelsesorden 3 mio. kr. Denne udgift afvikles over en periode på 48 år, således at selskabet ved fraflytning inden 1. juli 2056 er forpligtet til at erlægge det ikke afviklede beløb til udlejer.