

**Speciallægeselskabet Ørelægerne
Harbo og Christensen, Mors ApS**

CVR-nummer 31748232

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-1-14



Grethe Harbo Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Speciallægeselskabet Ørelægerne Harbo og Christensen, Mors ApS
Simons Bakke 86
7700 Thisted

Telefon: 96199820
CVR-nummer: 31748232
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive speciallægevirksomhed.

Direktion

Grethe Harbo Andersen
Per-Henrik Christensen

Pengeinstitut

Sparekassen Thy

Advokat

Advokat ApS John P. Andersen

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktpersoner:

Bent Vestergaard
Helene Jakobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Speciallægeselskabet Ørelægerne Harbo og Christensen, Mors ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, 30. januar 2014

Direktionen:



Grethe Harbo Andersen



Per-Henrik Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Ørelægerne Harbo og Christensen, Mors ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speciallægeselskabet Ørelægerne Harbo og Christensen, Mors ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 30. januar 2014

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab


Bent Vestergaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	4.536.004	3.805
1	Personaleomkostninger	-1.550.908	-1.611
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-313.721	-301
	Resultat før finansielle poster	2.671.375	1.893
2	Finansielle indtægter	21.181	24
	Finansielle omkostninger	-13.436	-10
	Resultat før skat	2.679.121	1.906
3	Skat af årets resultat	-677.052	-479
	Årets resultat	2.002.069	1.427
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	115.599	188
	Årets resultat	2.002.069	1.427
	Til disposition i alt	2.117.668	1.616
	Udlodning af udbytte	2.100.000	1.500
	Overført resultat ultimo	17.668	116
	Resultatdisponering i alt	2.117.668	1.616

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Indretning af lejede lokaler	14.139	19
	Kunstværker	206.900	231
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.639	364
	Materielle anlægsaktiver	334.678	614
	Deposita	45.070	44
	Finansielle anlægsaktiver	45.070	44
	Anlægsaktiver i alt	379.748	658
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	362.815	194
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	385.102	532
	Udskudte skatteaktiver	39.584	7
	Andre tilgodehavender	886	0
	Tilgodehavender	788.387	733
	Likvide beholdninger	1.804.810	983
	Omsætningsaktiver i alt	2.593.197	1.716
	Aktiver i alt	2.972.944	2.374

		2013	2012
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	17.668	116
	Foreslået udbytte	2.100.000	1.500
4	Egenkapital i alt	2.242.668	1.741
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.839	97
	Gæld til tilknyttede virksomheder	281.959	234
	Anden gæld	345.478	302
	Kortfristede gældsforpligtelser	730.276	634
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	730.276	634
	Passiver i alt	2.972.944	2.374
5	Eventualforpligtelser		
6	Leje- og leasingforpligtelser		

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.304.415	1.348
Pensioner	152.540	182
Andre omkostninger til social sikring	93.953	82
Personaleomkostninger i alt	1.550.908	1.611

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	17.978	23
Andre finansielle indtægter	3.203	1
Finansielle indtægter i alt	21.181	24

3 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	709.375	504
Regulering af udskudt skat	-37.721	-24
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	5.398	0
Skat af årets resultat i alt	677.052	479

4 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	125	116	1.500	1.741
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500	-1.500
Årets resultat	0	-98	2.100	2.002
Egenkapital ultimo	125	18	2.100	2.243

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Speciallægeholdingselskabet Grethe Harbo Andersen og Per-Henrik Christensen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesfrist på 6 måneder, hvilket giver en lejeforpligtelse på TDKK 90. Lejemålet er dog uopsigeligt frem til 1. september 2019 med mindre en af anpartshaverne stopper med at drive lægepraksis på Mors, i hvilket tilfælde det almindelige opsigelsesvarsel på 6 måneder gælder.