



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Rådhuslægerne ApS

CVR-nr. 32 45 09 62

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2014.



Jørn Zachariassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Rådhuslægerne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

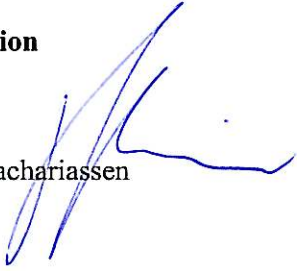
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 4. februar 2014

Direktion

Jørn Zachariassen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Rådhuslægerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rådhuslægerne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 4. februar 2014

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rådhuslægerne ApS Mølmark 27 6310 Broager
	CVR-nr.: 32 45 09 62
	Stiftet: 16. september 2009
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Jørn Zachariassen
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Jyllandsgade 28, 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S
Modervirksomhed	Alment praktiserende læge Jørn Zachariassen Holding ApS
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 18. februar 2014, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rådhuslægerne ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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 andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rådhuslægerne ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 5 kr. og påvirker negativt årets skat med 5 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	1.855.382	1.988
2 Personaleomkostninger	-1.660.026	-1.931
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-280.667	-296
Driftsresultat	-85.311	-239
Andre finansielle indtægter	11.461	17
Øvrige finansielle omkostninger	-87.823	-150
Resultat før skat	-161.673	-372
Skat af årets resultat	43.011	114
Årets resultat	-118.662	-258
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-118.662	-258
Disponeret i alt	-118.662	-258

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	1.010.128	1.212
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.010.128</u>	<u>1.212</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	299.582	374
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>299.582</u>	<u>374</u>
Andre tilgodehavender	0	81
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>81</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.309.710</u>	<u>1.667</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	214.749	251
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	167.395	52
Udskudte skatteaktiver	51.086	8
Andre tilgodehavender	501.422	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.205	17
Periodeafgrænsningsposter	5.989	7
Tilgodehavender i alt	<u>964.846</u>	<u>335</u>
Likvide beholdninger	<u>1.249</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>966.095</u>	<u>335</u>
Aktiver i alt	<u>2.275.805</u>	<u>2.002</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125
5	Overført resultat	-28.881	90
	Egenkapital i alt	<u>96.119</u>	<u>215</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>1.508.589</u>	<u>1.405</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.508.589</u>	<u>1.405</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	257.884	150
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.665	58
	Anden gæld	<u>229.548</u>	<u>174</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>671.097</u>	<u>382</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.179.686</u>	<u>1.787</u>
	Passiver i alt	<u>2.275.805</u>	<u>2.002</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter**1. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af almen lægepraksis.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.358.195	1.753
Pensioner	223.912	117
Andre omkostninger til social sikring	30.276	23
Personaleomkostninger i øvrigt	47.643	38
	<u>1.660.026</u>	<u>1.931</u>

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2013
Direktion	9,23%	0	24.205
		<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>

4. Anpartskapital

Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>

Noter

		<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>	
5. Overført resultat				
Overført resultat primo		89.781	348	
Årets overførte overskud eller underskud		<u>-118.662</u>	<u>-258</u>	
		<u>-28.881</u>	<u>90</u>	
6. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>125.000</u>	<u>965.511</u>	<u>1.633.589</u>	<u>1.405</u>
	<u>125.000</u>	<u>965.511</u>	<u>1.633.589</u>	<u>1.405</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed af tredjemand.

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Alment praktiserende læge Jørn Zachariassen Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.