



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

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2015.



Jørn Zachariassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 2. februar 2015

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 2014 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 2. februar 2015

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rådhuslægerne ApS Voldgade 17 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 32 45 09 62
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. 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 30. april 2015, 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 eksklusive 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

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 kildeskatte 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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	2.010.292	1.807
2 Personaleomkostninger	-1.465.937	-1.611
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-292.488	-281
Driftsresultat	251.867	-85
Andre finansielle indtægter	13.208	11
Øvrige finansielle omkostninger	-103.060	-88
Resultat før skat	162.015	-162
Skat af årets resultat	-35.604	43
Årets resultat	126.411	-119
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	97.530	0
Overføres til overført resultat	28.881	0
Disponeret fra overført resultat	0	-119
Disponeret i alt	126.411	-119

Balance 31. december

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	808.104	1.010
Immaterielle anlægsaktiver i alt	808.104	1.010
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	209.117	300
Materielle anlægsaktiver i alt	209.117	300
Anlægsaktiver i alt	1.017.221	1.310
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	265.731	215
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	331.802	167
Udskudte skatteaktiver	15.482	51
Andre tilgodehavender	733.574	501
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	33.730	24
Periodeafgrænsningsposter	0	6
Tilgodehavender i alt	1.380.319	964
Likvide beholdninger	263	1
Omsætningsaktiver i alt	1.380.582	965
Aktiver i alt	2.397.803	2.275

Balance 31. december

Passiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125
5 Overført resultat	0	-29
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	97.530	0
Egenkapital i alt	<u>222.530</u>	<u>96</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.415.316	1.509
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.415.316</u>	<u>1.509</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	110.000	125
Gæld til pengeinstitutter	308.792	258
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.420	59
Anden gæld	241.745	228
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>759.957</u>	<u>670</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.175.273</u>	<u>2.179</u>
Passiver i alt	<u>2.397.803</u>	<u>2.275</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af almen lægepraksis.

	2014 kr.	2013 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.272.467	1.357
Pensioner	173.901	224
Andre omkostninger til social sikring	19.569	30
	<u>1.465.937</u>	<u>1.611</u>

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2014 kr.
Direktion	9,20%	0	33.730
		31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.

4. Anpartskapital

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

5. Overført resultat

Overført resultat primo	-28.881	90
Årets overførte overskud eller underskud	28.881	-119
	<u>0</u>	<u>-29</u>

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	97.530	0
	<u>97.530</u>	<u>0</u>

Noter

			31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2014 kr.	Gæld i alt 31/12 2013 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	110.000	930.253	1.525.316	1.634
	110.000	930.253	1.525.316	1.634

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed af tredjemand.

9. Eventualposter**Sambeskatning**

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.