



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnepladsen 3
Postboks 99
6950 Ringkøbing

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Lægehuset i Spjald ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 21. marts _____ 20__14__

Bent Østergaard Pedersen
dirigent

CVR-nr. 18 03 46 03
85 8810 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Lægehuset i Spjald ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 21. marts 2014
Direktion:

Bent Østergaard
Pedersen

Bestyrelse:

Birgitte Dyekjær Eriksen

Hans Egon Risvig Lange

Bent Østergaard
Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Lægehuset i Spjald ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Lægehuset i Spjald ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 21. marts 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Iversen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Lægehuset i Spjald ApS
Østervænget 11
6971 Spjald

Telefon: 97 38 16 00
Telefax: 97 38 18 60

CVR-nr.: 18 03 46 03
Stiftet: 1. september 1994
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Birgitte Dyekjær Eriksen
Hans Egon Risvig Lange
Bent Østergaard Pedersen

Direktion

Bent Østergaard Pedersen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnepladsen 3
6950 Ringkøbing

Bank

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 21. marts 2014 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lægehuset i Spjald ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning og eksterne omkostninger sammendraget til posten bruttofortjeneste i henhold til årsregnskabslovens § 32

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

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

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste		3.542.713	3.555.056
Personaleomkostninger	2	-3.118.057	-3.116.140
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-64.082	-61.549
Resultat af primær drift		360.574	377.367
Finansielle indtægter		0	109
Finansielle omkostninger		-31.655	-30.909
Ordinært resultat før skat		328.919	346.567
Skat af ordinært resultat		-91.225	-96.750
Årets resultat		<u>237.694</u>	<u>249.817</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		215.000	225.000
Overført resultat		22.694	24.817
		<u>237.694</u>	<u>249.817</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		1.059.680	1.098.685
Driftsmateriel og inventar		68.795	43.210
Anlægsaktiver i alt		<u>1.128.475</u>	<u>1.141.895</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		254.843	191.058
Selskabsskat		43.775	58.670
		<u>298.618</u>	<u>249.728</u>
Likvide beholdninger		<u>655</u>	<u>5.057</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>299.273</u>	<u>254.785</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.427.748</u>	<u>1.396.680</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		89.185	66.492
Foreslået udbytte		215.000	225.000
Egenkapital i alt		<u>429.185</u>	<u>416.492</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		459.488	467.997
Anden gæld		539.075	512.191
		<u>998.563</u>	<u>980.188</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.427.748</u>	<u>1.396.680</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægepraksis i henhold til overenskomst med den offentlige sygesikring.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.611.314	2.616.569
Pensioner	462.137	453.271
Andre omkostninger til social sikring	44.606	46.300
	<u>3.118.057</u>	<u>3.116.140</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2013	1.800.000
Afskrivninger 1. januar 2013	1.800.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>0</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Drifts-materiel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2013	1.678.240	1.107.472	2.785.712
Årets tilgang	0	50.662	50.662
Kostpris 31. december 2013	<u>1.678.240</u>	<u>1.158.134</u>	<u>2.836.374</u>
Årets afskrivninger 1. januar 2013	579.555	1.064.262	1.643.817
Afskrivninger	39.005	25.077	64.082
Årets afskrivninger 31. december 2013	<u>618.560</u>	<u>1.089.339</u>	<u>1.707.899</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>1.059.680</u>	<u>68.795</u>	<u>1.128.475</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Egenkapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	66.492	225.000	416.492
Udloddet udbytte	0	0	-225.000	-225.000
Årets resultat	0	22.694	215.000	237.694
Egenkapital 31. december 2013	125.000	89.186	215.000	429.186