

Erhvervsstyrelsen

Global Revision
- værdiskabende samarbejde

Global Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Skoleholmen 19-21
2670 Greve
Telefon 43 97 87 77
Telefax 43 97 87 78
Web www.globalrevision.dk
CVR nr. 28 12 17 17

Greve Privathospital ApS
CVR nr. 27 52 23 43

Årsrapport 2011/2012
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/12 2012

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012	11
Balance pr. 30. september.....	12
Balance pr. 31. september.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter til regnskabet.....	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Greve Privathospital ApS
Håndværkervænget 15
2670 Greve

CVR-nr.: 27 52 23 43

Stiftet: 2004

Hjemsted: Greve

Aktuelt regnskabsår: 01.10 - 30.09

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Revision:

Global Revision ApS
Skoleholmen 19 - 21
2670 Greve

Pengeinstitut:

Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Greve Privathospital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 12. december 2012

I direktionen:



Klavs Boll Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Greve Privathospital ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Greve Privathospital ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets kapital er tabt, og at den fortsatte drift er betinget af, at der fortsat ydes selskabet nødvendig finansiering og tilførsel af likviditet. Selskabets væsentligste kreditorer har, jf. regnskabets note 1, afgivet en støtteerklæring til sikring af selskabets likviditetsreserve i det kommende regnskabsår. Vi er således enige med ledelsen i, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 12. december 2012

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer


Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som privathospital, primært indenfor det kirurgiske område.

Usædvanlige forhold

Privathospitalet er i maj 2011 godkendt og akkrediteret DDKM. Denne certificering har medført væsentlige ekstraomkostninger i form af øget forbrug af sygeplejetimer samt direkte udgifter til ombygning og nyindkøb, for at kunne overholde Dansk Standard. Den foretagne investering har allerede i indeværende regnskabsår givet en væsentlig forøgelse af omsætningen og det forventes tillige, at investeringen medfører yderligere øget omsætning i næste regnskabsår, da akkrediteringen fortsat må forventes at medføre flere henvisninger fra såvel forsikringsordninger som det offentlige system.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

I august 2012 er Privathospitalet blevet medlem af brancheforeningen af privathospitaler, BPK. Den fortsatte fokus på forøgelse af aktiviteten med en samtidig stram styring af omkostninger har medført en tilfredsstillende forbedring af bruttoresultatet. Ledelsen forventer en fortsættelse heraf i det kommende år, og ser derfor positivt på fremtiden. Årets resultat er mindre tilfredsstillende, men dog tæt på forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Greve Privathospital ApS for perioden 1. oktober 2011 – 30. september 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Nyanskaffelser med en anskaffelsestotal under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på kontorejendomme m.v., der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettiget.

Den udskudte skat er beregnet med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således indregnet til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser – eksklusive de poster, der indgår i likvider.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

Note		2011/12	2010/11
	Bruttoresultat	1.168.773	566.450
2	Personaleomkostninger	-1.458.630	-1.598.094
	Resultat før afskrivninger	-289.857	-1.031.644
	Afskrivninger	-161.457	-187.174
	Resultat af primær drift	-451.314	-1.218.818
	Finansielle indtægter	0	5.085
3	Finansielle omkostninger	-12.109	-12.641
	Resultat før skat	-463.423	-1.226.374
4	Skat af årets resultat	-85.795	275.675
	ÅRETS RESULTAT	-377.628	-950.699

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Årets resultat	-377.628	-950.699
	Overført fra tidligere år	-2.506.914	-1.556.215
	Til disposition	-2.884.542	-2.506.914
	Overført til næste år	-2.884.542	-2.506.914
	I alt	-2.884.542	-2.506.914

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

AKTIVER

Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
5	Goodwill.....	138.375
	76.875	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	138.375
	76.875	
Materielle anlægsaktiver		
6	Indretning lejede lokaler	114.547
	44.386	
6	Tekniske anlæg og maskiner.....	80.498
	50.702	
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	195.045
	95.088	
	Anlægsaktiver i alt	333.420
	171.963	
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	Tilgodehavende for salg.....	131.666
	166.640	
	Andre tilgodehavender	18.913
	10.524	
	Tilgodehavende selskabsskat	317.426
	361.507	
	Tilgodehavender i alt	468.005
	538.671	
	Værdipapirer og kapitalandele.....	0
	0	
	Likvide beholdninger.....	12.374
	62.756	
	Omsætningsaktiver i alt.....	480.379
	601.427	
	AKTIVER I ALT	813.799
	773.390	

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

PASSIVER

Note	2012	2011
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emmision	815.920	815.920
Overført resultat	-2.884.542	-2.506.914
Egenkapital i alt	-1.943.622	-1.565.994
Hensættelser		
8 Hensættelse til udskudt skat.....	0	0
Hensættelser i alt.....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.465	39.042
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.200.413	1.871.337
Gæld til tilknyttede personer.....	271.541	264.387
Anden gæld	164.593	205.027
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.717.012	2.379.793
Gældsforpligtelser i alt.....	2.717.012	2.379.793
PASSIVER I ALT	773.390	813.799
1 Going concern		
9 Sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2011/12	2010/11
Årets resultat	-377.628	-950.699
Afskrivninger	161.457	187.174
Hensat til udskudt skat	0	0
Selvfinansiering	-216.171	-763.525
Tilgodehavender.....	-70.666	-61.725
Kreditorer m.m.....	337.219	748.857
Forskydninger i alt.....	266.553	687.132
Kapitalfremskaffelse fra driften	50.382	-76.393
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-57.779
Kapitalanvendelse til investeringer	50.382	-57.779
Likviditet før finansiering	50.382	-134.172
Årets likviditetsændring	50.382	-134.172
Likvide beholdninger primo.....	12.374	146.546
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo	62.756	12.374

NOTER TIL REGNSKABET

1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et underskud på tkr. 378 og selskabets egenkapital pr. 30. september 2012 er herefter negativ med tkr.1.943.

Det er ledelsens vurdering at selskabets kapitalgrundlag på sigt vil blive reableret ved selskabets egen drift, men der er usikkerhed herom og tidshorizonten.

På grund af usikkerheden om de fremtidige aktiviteter og resultatet heraf, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital eller at selskabet tilføres driftslikviditet på anden vis. Selskabets ledelse har derfor indhentet støtteerklæring fra selskabets væsentligste kreditorer, der har afgivet erklæring på, at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets drift i det kommende regnskabsår. Det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet skal aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2	Personaleomkostninger	2011/12	2010/11
	Gager og lønninger.....	1.233.329	1.435.088
	Andre omkostninger til social sikring.....	81.301	61.312
	Pension.....	144.000	101.694
	Personaleomkostninger i alt.....	1.458.630	1.598.094

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2 mod 2 sidste år.

3	Finansielle omkostninger	2011/12	2010/11
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renter, mellemregning tilknyttede personer.....	12.109	12.613

4	Skat af årets resultat	2011/12	2010/11
	Skat af årets resultat.....	-85.832	-275.675
	Regulering skat tidligere år.....	37	0
	Skat af årets resultat i alt.....	-85.795	-275.675

NOTER TIL REGNSKABET

5	Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
	Anskaffelsessum primo		615.000
	Tilgang		0
	Afgang.....		0
	Anskaffelsessum ultimo		
	Akkumulerede afskrivninger primo		-476.625
	Af- og nedskrivninger, afhændede.....		0
	Årets afskrivninger.....		-61.500
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....		-538.125
	Bogført værdi.....		76.875
6	Materielle anlægsaktiver	<u>Tekniske anlæg og maskiner</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
	Anskaffelsessum primo	1.089.721	896.728
	Tilgang	0	0
	Afgang.....	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	1.089.721	896.728
	Akkumulerede afskrivninger primo	-1.009.223	-782.181
	Af- og nedskrivninger afhændede.....	0	0
	Årets af- og nedskrivninger.....	-29.796	-70.161
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	-1.039.019	-852.342
	Bogført værdi.....	50.702	44.386
7	Anpartskapital	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt.....	125.000	125.000
	Selskabets anpartskapital består af 250 stk. anparter á kr. 500.		
	Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser.		
	Selskabets kapital er uændret siden stiftelsen.		

NOTER TIL REGNSKABET

8	Hensættelse til udskudt skat	
	Hensættelser til udskudt skat, primo	0
	Årets ændring i hensættelser til udskudt skat.....	0
	Hensættelse til udskudt skat i alt.....	0
9	Sikkerhedsstillelser	
	Ingen	
10	Eventualforpligtelser	
	Ingen	