

Phonehospitalet ApS

CVR-nr. 35 23 51 83

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/03 2014



Asger Stampe Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2013 for Phonehospitalet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. marts 2014

Direktion



Asger Stampe Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Phonehospitalet ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Phonehospitalet ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2013. Årsregnskabet og ledelsesberetningen, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis samt ledelsesberetningen, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

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 bevisgelser 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt kapitalen. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvor det fremgår, at der er opnået finansieringstilsagn fra pengeinstitut, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har en enkelt gang undladt rettidigt at indberette moms til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Odense, den 21. marts 2014

Baker Tilly Denmark

Godkendt revisionspartnerselskab



Ole Schmidt

registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Phonehospitalet ApS
Nyborgvej 21
5000 Odense C

CVR-nr.: 35 23 51 83
Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Hjemsted: Odense

Direktion

Asger Stampe Rasmussen

Revisor

Baker Tilly Denmark
Godkendt revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet formål.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 147.119, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 67.119.

Selskabet er stiftet 1. januar i forbindelse med en virksomhedsomdannelse.

Selskabet har tabt kapitalen. Der henvises til note 5 i regnskabet, hvor det fremgår, at der efter balancedagen er opnået tilsagn fra pengeinstitut om finansering af selskabets fremtidige drift og eventuelle nødvendige investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

	<u>Note</u>	2013 <u>9 måneder</u> kr.
Bruttofortjeneste		525.036
Personaleomkostninger	1	-599.881
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-11.964
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-98.710
Resultat før finansielle poster		-185.519
Finansielle indtægter		4.099
Finansielle omkostninger		-13.699
Resultat før skat		-195.119
Skat af årets resultat	2	48.000
Årets resultat		-147.119
Overført overskud		-147.119
		-147.119

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.178
Indretning af lejede lokaler		23.508
Materielle anlægsaktiver	3	<u>68.686</u>
Deposita		42.129
Finansielle anlægsaktiver		<u>42.129</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>110.815</u>
Råvarer og hjælpematerialer		113.600
Aktiver bestemt for salg		1.000
Varebeholdninger		<u>114.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.716
Udskudt skatteaktiv		48.000
Tilgodehavender		<u>137.716</u>
Likvide beholdninger		<u>11.182</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>263.498</u>
Aktiver i alt		<u><u>374.313</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		-147.119
Egenkapital	4	-67.119
Kreditinstitutter		121.812
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.960
Anden gæld		294.660
Kortfristede gældsforpligtelser		441.432
Gældsforpligtelser i alt		441.432
Passiver i alt		374.313
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Leje og leasingforpligtelser	6	

Noter til årsrapporten

	2013 9 måneder	
	kr.	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger		538.773
Andre omkostninger til social sikring		13.950
Andre personaleomkostninger		47.158
Personaleomkostninger i alt		599.881
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat		-48.000
		-48.000
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	107.126	27.656
Tilgang i årets løb	45.578	0
Afgang i årets løb	-99.710	0
Kostpris 30. september	52.994	27.656
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	7.816	4.148
Af- og nedskrivninger 30. september	7.816	4.148
Regnskabsmæssig værdi 30. september	45.178	23.508

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> kr.	<u>Overført resultat</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-147.119	-147.119
Egenkapital 30. september	80.000	-147.119	-67.119

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets pengeinstitut har efter balancedagen ydet tilsagn om finansiering af selskabets fremtidige drift og eventuelle nødvendige investeringer.

2013
kr.

6 Leje og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtigelse Odense, 4 måneders husleje	14.876
--	--------

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Phonehospitalet ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.