

# Phonehospitalet ApS

CVR-nr. 35 23 51 83

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 21/01 2015



Asger Stampe Rasmussen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. januar 2015

**Direktion**



Asger Stampe Rasmussen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Phonehospitalet ApS*

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Phonehospitalet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

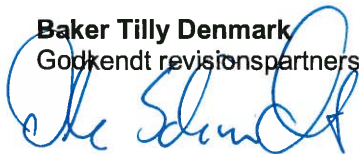
## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 20. januar 2015

**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. oktober - 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 2013/14 udviser et overskud på kr. 120.601, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på kr. 53.482.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/14 kr.	2013 (9 mdr.) t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>673.171</b>	<b>526</b>
Personaleomkostninger	1	-443.049	-600
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>230.122</b>	<b>-74</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-16.130	-12
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-99
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>213.992</b>	<b>-185</b>
Finansielle indtægter	2	997	4
Finansielle omkostninger		-44.726	-14
<b>Resultat før skat</b>		<b>170.263</b>	<b>-195</b>
Skat af årets resultat	3	-49.662	48
<b>Årets resultat</b>		<b>120.601</b>	<b>-147</b>
Overført resultat		120.601	-147
		<b>120.601</b>	<b>-147</b>

## Balance 30. september

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	t.kr
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.579	45
Indretning af lejede lokaler		17.977	23
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>52.556</b>	<b>68</b>
Deposita		52.277	42
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>52.277</b>	<b>42</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>104.833</b>	<b>110</b>
Råvarer og hjælpematerialer		226.350	114
Aktiver bestemt for salg		0	1
<b>Varebeholdninger</b>		<b>226.350</b>	<b>115</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.089	90
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		87.572	0
Andre tilgodehavender		63.373	0
Udskudt skatteaktiv		0	48
<b>Tilgodehavender</b>		<b>179.034</b>	<b>138</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>56.191</b>	<b>11</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>461.575</b>	<b>264</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>566.408</b>	<b>374</b>

## Balance 30. september

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	t.kr
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-26.518	-147
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>53.482</b>	<b>-67</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.000</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		79.324	121
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.540	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.986	24
Selskabsskat		662	0
Anden gæld		354.414	296
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>511.926</b>	<b>441</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>511.926</b>	<b>441</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>566.408</b>	<b>374</b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2013 (9 mdr.)</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	395.448	539
Andre omkostninger til social sikring	16.580	14
Andre personaleomkostninger	<u>31.021</u>	<u>47</u>
	<b><u>443.049</u></b>	<b><u>600</u></b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	556	0
Andre finansielle indtægter	<u>441</u>	<u>4</u>
	<b><u>997</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	662	0
Årets udskudte skat	<u>49.000</u>	<u>-48</u>
	<b><u>49.662</u></b>	<b><u>-48</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	52.994	27.656
Kostpris 30. september	52.994	27.656
Af- og nedskrivninger 1. oktober	7.816	4.148
Årets afskrivninger	10.599	5.531
Af- og nedskrivninger 30. september	18.415	9.679
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>34.579</b>	<b>17.977</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	80.000	-147.119	-67.119
Årets resultat	0	120.601	120.601
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>80.000</b>	<b>-26.518</b>	<b>53.482</b>

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

### 6 Leje og leasingforpligtelser

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr
Huslejeforpligtigelse Odense, 4 måneders husleje	26.036	15
Huslejeforpligtigelse Slagelse, 6 måneders husleje	40.500	0

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Phonehospitalet ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

### 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.

## 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 nominel 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 22%.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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