

ÅRSRAPPORT 2012

Alment Praktiserende Læge Ole Bech ApS

Terslev Bygade 27 A
4690 Haslev

CVR nr. 18271893

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29/5 2013

Dirigent

Ole Bech

(Opstillet uden revision eller review)



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	Side	4
Anvendt regnskabspraksis	Side	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	Side	8
Balance pr. 31. december	Side	9
Noter	Side	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Alment Praktiserende Læge Ole Bech ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Selskabets årsrapport for 2012 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2013 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 13. maj 2013

Direktion



Ole Bech

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Alment Praktiserende Læge Ole Bech ApS

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Ole Bech ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Ringsted, den 13. maj 2013

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Ole Bech ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 vedrørende selskabsskat.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Bygninger 50 år

Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver Depositum

Depositum måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 25%, og 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	1.072.340	1.049.170
1. Personaleomkostninger	-595.911	-608.617
Afskrivninger og nedskrivninger	-70.700	-65.923
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	405.729	374.630
Øvrige finansielle omkostninger	-83.654	-99.075
RESULTAT FØR SKAT	322.075	275.555
Skat af årets resultat	-66.300	-59.342
ÅRETS RESULTAT	255.775	216.213
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	155.775	116.213
Disponeret i alt	255.775	216.213

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
AKTIVER		
Grunde og bygninger	2.431.908	2.475.459
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	411.972	408.598
Materielle anlægsaktiver i alt	2.843.880	2.884.057
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	19.500	19.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	19.500	19.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.863.380	2.903.557
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.705	92.188
Andre tilgodehavender	17.700	29.658
Tilgodehavender i alt	69.405	121.846
Likvide beholdninger	192.782	165.003
Likvide beholdninger i alt	192.782	165.003
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	262.187	286.849
AKTIVER I ALT	3.125.567	3.190.406

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
2. Egenkapital		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	552.526	396.750
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
EGENKAPITAL ALT	852.526	696.750
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	872.789	903.477
Kreditinstitutter i øvrigt	209.007	262.002
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.081.796	1.165.479
Kortfristet andel af langfristet gæld	29.582	28.110
Modtagne forudbetalinger fra kunder	24.000	24.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	33.008
Anden gæld	132.275	130.948
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	980.388	1.112.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.191.245	1.328.177
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.273.041	2.493.656
PASSIVER I ALT	3.125.567	3.190.406

4. Hovedaktivitet

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012	2011
1. Personalemkostninger		
Lønninger	582.314	595.370
Andre udgifter til social sikring	13.597	13.247
Personalemkostninger i alt	595.911	608.617
2. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000
Overført resultat		
Primo	396.751	280.537
Overført fra resultatdisponering	155.775	116.213
Ultimo	552.526	396.750
Afsat udbytte	100.000	100.000
Egenkapital ultimo	852.526	696.750

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 750.713 efter 5 år.

4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive alment praktiserende lægepraksis.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 902, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.432.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 209, er der givet pant i selskabets bil opført under andre anlæg driftsmateriel og inventar med t.kr. 412.