

ÅRSRAPPORT 2013

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 28/5 2014

Dirigent

Ole Bech

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

Selskabets årsrapport for 2013 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 2014 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 12. maj 2014

Direktion



Ole Bech

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Alment Praktiserende Læge Ole Bech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Ole Bech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 12. april 2014

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer


Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Ole Bech ApS 2013 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 gældsmetode 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	2013	2012
Bruttofortjeneste	956.429	1.072.340
1. Personaleomkostninger	-671.269	-595.911
Afskrivninger og nedskrivninger	-126.551	-70.700
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	158.609	405.729
Andre finansielle indtægter	64	0
Øvrige finansielle omkostninger	-62.769	-83.654
RESULTAT FØR SKAT	95.904	322.075
Skat af årets resultat	-39.525	-66.300
ÅRETS RESULTAT	56.379	255.775
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	-43.621	155.775
Disponeret i alt	56.379	255.775

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
AKTIVER		
Grunde og bygninger	2.388.357	2.431.908
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>328.972</u>	<u>411.972</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.717.329</u>	<u>2.843.880</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.736.829</u>	<u>2.863.380</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.306	51.705
Andre tilgodehavender	<u>475</u>	<u>17.700</u>
Tilgodehavender i alt	<u>78.781</u>	<u>69.405</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>141.318</u>	<u>192.782</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>141.318</u>	<u>192.782</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>220.099</u>	<u>262.187</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.956.928</u>	<u>3.125.567</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	508.905	552.526
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
EGENKAPITAL ALT	808.905	852.526
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	836.777	872.789
Kreditinstitutter i øvrigt	151.665	209.007
Langfristede gældsforpligtelser i alt	988.442	1.081.796
Kortfristet andel af langfristet gæld	32.913	29.582
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	24.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Anden gæld	136.421	132.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	965.247	980.388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.159.581	1.191.245
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.148.023	2.273.041
PASSIVER I ALT	2.956.928	3.125.567
5. Hovedaktivitet		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2013	2012
1. Personalemkostninger		
Lønninger	657.840	582.314
Andre udgifter til social sikring	13.429	13.597
Personalemkostninger i alt	671.269	595.911
2. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000
Overført resultat		
Primo	552.526	396.751
Overført fra resultatdisponering	-43.621	155.775
Ultimo	508.905	552.526
Afsat udbytte	100.000	100.000
Egenkapital ultimo	808.905	852.526

3. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter á kr. 1.000 Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 750.713 efter 5 år.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive alment praktiserende lægepraksis.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 970, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.388.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 152, er der givet pant i selskabets bil opført under andre anlæg driftsmateriel og inventar med t.kr. 329.