

SPECIALLÆGESELSKABET OLE STEN SØRENSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2013

Ole Sten Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET OLE STEN SØRENSEN ApS Gammerødvej 3 4140 Borup Telefonnummer: 57527513 CVR-nr: 71146014 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Revisor	BUUS JENSEN I/S STATS AUTORISEREDE REVISORER Lersø Parkallé 112 2100 København Ø CVR-nr: 16119040

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Speciallægeselskabet Ole Sten Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder kravene for fravalg af revision, hvilket forventes godkendt på generalforsamlingen.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 28. maj 2013

Direktion:

Ole Sten Sørensen

Direktion

Ole Sten Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til anpartshaveren i Speciallægelskabet Ole Sten Sørensen ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Speciallægelskabet Ole Sten Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 28/05/2013

Mogens Stiefler-Petersen
Statsautoriserede revisorer
BUUS JENSEN I/S STATSAUTORISEREDE REVISORER

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

....Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

.....Selskabets resultat og økonomiske udvikling er som forventet.
Der forventes et uændret resultat i 2013.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

....Regnskabsprincipperne er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

Resultatopgørelse

....Nettoomsætning

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balance

....Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under t. kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		775.334	808.042
Eksterne omkostninger		-327.617	-279.880
Bruttoresultat		447.717	528.162
Personaleomkostninger		-155.000	-290.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.097	-52.597
Resultat af ordinær primær drift		287.620	185.565
Andre finansielle indtægter		2.947	2.832
Øvrige finansielle omkostninger		-1.264	-38
Ordinært resultat før skat		289.303	188.359
Ekstraordinært resultat før skat		289.303	188.359
Skat af årets resultat	1	-74.619	-47.982
Årets resultat		214.684	140.377
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		14.684	-59.623
I alt		214.684	140.377

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.097
Materielle anlægsaktiver i alt		0	5.097
Anlægsaktiver i alt		0	5.097
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.004	61.773
Udsudte skatteaktiver		10.027	12.096
Tilgodehavende skat		0	32.325
Andre tilgodehavender		0	2.065
Tilgodehavender i alt		69.031	108.259
Likvide beholdninger		893.514	820.059
Omsætningsaktiver i alt		962.545	928.318
AKTIVER I ALT		962.545	933.415

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Overført resultat		435.385	420.701
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt	2	835.385	820.701
Skyldig selskabsskat		18.550	0
Anden gæld		108.610	112.714
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		127.160	112.714
Gældsforpligtelser i alt		127.160	112.714
PASSIVER I ALT		962.545	933.415

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	-72.550	-56.675
Ændring af udskudt skat	-2.069	+8.693
Regulering vedrørende tidligere år		
	<u>-74.619</u>	<u>-47.982</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000		420.701	200.000	820.701
Udloddet ordinært udbytte				-200.000	-200.000
Årets resultat			14.684	200.000	214.684
Egenkapital ultimo	200.000		435.385	200.000	835.385