



Tlf: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

SPECIALLÆGE JENS ULRIK FELDING APS

ÅRSRAPPORT

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. december 2013

Henning K. Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Speciallæge Jens Ulrik Felding ApS Gartnerivej 5 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 16 72 29 95 Stiftet: 3. februar 1993 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Jens Ulrik Felding
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Danske Bank Østergade 4 7500 Holstebro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Speciallæge Jens Ulrik Felding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. december 2013

Direktion

Jens Ulrik Felding

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Speciallæge Jens Ulrik Felding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallæge Jens Ulrik Felding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabslovens selskabets

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 3. december 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henning K. Nielsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er forbundet hermed.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Speciallæge Jens Ulrik Felding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er opgjort som honorarindtægter for de i regnskabsåret udførte konsultationer, honorar fra sygesikringen samt attester.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til klinik og øvrige administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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.

Speciallæge Jens Ulrik Felding ApS er sambeskattet med et koncernforbundet dansk selskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Biler.....	5 år	0%
Andre anlæg og inventar.....	5 år	0%

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.703.964	5.925.555
Personaleomkostninger.....	1	-2.692.887	-11.797.746
Af- og nedskrivninger.....		2.954.866	-204.844
DRIFTSRESULTAT		1.965.943	-6.077.035
Indtægter af kapitalandele.....		4.901.082	-991.880
Indtægter af værdipapirer.....		91.991	260.956
Finansielle indtægter.....		85.436	538.939
Finansielle omkostninger.....	2	-410.931	-53.344
RESULTAT FØR SKAT		6.633.521	-6.322.364
Skat af årets resultat.....	3	-661.123	1.586.020
ÅRETS RESULTAT		5.972.398	-4.736.344
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for netto opsk. efter indre værdis metode.....		3.665.340	68.634
Overført resultat.....		2.307.058	-4.804.978
I ALT		5.972.398	-4.736.344

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Biler.....		156.333	223.333
Andre anlæg og inventar.....		32.176	73.463
Materielle anlægsaktiver.....	4	188.509	296.796
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		4.959.792	1.618.446
Gældsbeholdninger.....		0	125.930
Finansielle anlægsaktiver.....	5	4.959.792	1.744.376
ANLÆGSAKTIVER.....		5.148.301	2.041.172
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	347.008
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		933.990	647.131
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		199.281	679.144
Tilgodehavende hos ledelsen.....	6	42.622	109.371
Udskudt skatteaktiv.....		913.984	1.575.900
Andre tilgodehavender.....		167	75.136
Tilgodehavende selskabsskat.....		793	184.090
Periodeafgrænsningsposter.....		18.259	0
Tilgodehavender.....		2.109.096	3.617.780
Værdipapirer.....		6.102.047	1.662.474
Likvide beholdninger.....		92.926	19.526
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.304.069	5.299.780
AKTIVER.....		13.452.370	7.340.952
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode.....		3.733.974	68.634
Overført overskud.....		7.947.029	5.639.971
EGENKAPITAL.....	7	11.806.003	5.833.605
Gæld til pengeinstitutter.....		0	465.557
Gæld til øvrige selskaber.....		36.720	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		561.100	909.964
Gæld til associerede selskaber.....		928.164	0
Anden gæld.....		120.383	131.826
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.646.367	1.507.347
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.646.367	1.507.347
PASSIVER.....		13.452.370	7.340.952
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Lønomsomkostninger.....	2.557.993	11.623.023	
Omkostninger til social sikring.....	9.431	16.387	
Lønsumsafgift.....	125.463	158.336	
	2.692.887	11.797.746	
Finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	0	53.344	
Renteomkostninger i øvrigt.....	410.931	0	
	410.931	53.344	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-793	0	
Regulering af udskudt skat.....	661.916	-1.586.020	
	661.123	-1.586.020	
Materielle anlægsaktiver			4
	Biler	Andre anlæg og inventar	
Kostpris 1. juli 2012.....	606.000	498.043	
Kostpris 30. juni 2013.....	606.000	498.043	
Afskrivninger 1. juli 2012.....	382.667	424.580	
Årets afskrivninger	67.000	41.287	
Afskrivninger 30. juni 2013.....	449.667	465.867	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....	156.333	32.176	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2012.....		1.225.818	
Kostpris 30. juni 2013.....		1.225.818	
Opskrivninger 1. juli 2012.....		68.634	
Udloddet resultat		-740.000	
Årets opskrivninger		4.939.952	
Andre reguleringer.....		-534.612	
Opskrivninger 30. juni 2013.....		3.733.974	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....		4.959.792	

NOTER

Note

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Ejendomsselskabet Gartnerivej 5, Holstebro ApS.....	7.093.846	6.818.870	50
Investeringselskabet af 16/8 2012 ApS.....	76.918	1.426.452	50
Hør Bedre Ringkøbing ApS.....	576.089	496.089	50
Hør Bedre Holstebro I/S.....	2.168.928	2.672.857	50
	9.915.781	11.414.268	

Tilgodehavende hos ledelsen

Der har, på grund af en bogholderi fejl i årets løb, været et tilgodehavende hos anpartshaveren. Udlånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9%, svarende til 9%.

6

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2012.....	125.000	68.634	5.639.971	5.833.605
Forslag til årets resultatdisponering.....		3.665.340	2.307.058	5.972.398
Egenkapital 30. juni 2013.....	125.000	3.733.974	7.947.029	11.806.003

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

Selskabet er 50% deltager i Hør Bedre Holstebro I/S. Driftsinteressentskabet drives i samarbejde med Speciallæge Britt Tommerup ApS.

Selskabet hæfter solidarisk for huslejeoplygninger med et maksimalt opsigelsesvarsel på 9 år og en samlet eventualforpligtelse på 1,1 mio. kr.

8

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9