

Speciallæge Aarslev Holding ApS

Børglumvej 68, 7400 Herning

CVR-nr. 34 90 19 96

Årsrapport for 2012

1. regnskabsår

Opstillet uden revision eller review

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013

Peter Juul Aarslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Speciallæge Aarslev Holding 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. maj 2013

Direktion

Peter Juul Aarslev

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Speciallæge Aarslev Holding ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsrapporten for Speciallæge Aarslev Holding ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsrapporten.

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

Herning, den 15. maj 2013

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Speciallæge Aarslev Holding ApS
Børglumvej 68
7400 Herning

CVR-nr.: 34 90 19 96
Stiftet: 31. december 2012
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Peter Juul Aarslev

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje interessentskabsandele i Alment Praktiserende Læger Bredgade 4 I/S.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet ved spaltning af Alment Praktiserende Læger Bredgade 4 ApS.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK
Bruttofortjeneste		116.857
Personaleomkostninger		-796.473
Resultat af primær drift		-679.616
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		706.584
Finansielle indtægter	1	58.929
Andre finansielle omkostninger		-51.811
Resultat før skat		34.086
Skat af årets resultat	2	-15.499
Årets resultat		18.587
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret		40.000
Overført resultat		-21.413
		18.587

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder		779.644
Finansielle anlægsaktiver	3	779.644
Anlægsaktiver		779.644
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		27.203
Tilgodehavende selskabsskat		18.675
Andre tilgodehavender		8.596
Tilgodehavender		54.474
Likvide beholdninger		27.032
Omsætningsaktiver		81.506
Aktiver		861.150

Passiver

Anpartskapital		80.000
Overført resultat		3.270
Forslag til udbytte for regnskabsåret		40.000
Egenkapital	4	123.270
Hensættelse til udskudt skat	5	63.227
Hensatte forpligtelser		63.227
Gæld til kreditinstitutter		170.000
Anden langfristet gæld		325.053
Langfristede gældsforpligtelser	6	495.053
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		120.000
Anden gæld		59.600
Kortfristede gældsforpligtelser		179.600
Gældsforpligtelser		674.653
Passiver		861.150

Noter til årsrapporten

	2012 DKK				
1 Finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	58.929				
	<u>58.929</u>				
2 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	77.325				
Regulering af udskudt skat	-61.486				
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-340				
	<u>15.499</u>				
3 Finansielle anlægsaktiver					
	Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris pr. 1. januar	1.178.561				
Kostpris pr. 31. december	1.178.561				
Årets resultatandel	706.584				
Modtaget udlodning	-1.105.501				
Værdireguleringer pr. 31. december	-398.917				
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>779.644</u>				
	Egenkapital- andel				
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital- andel</u>
Alment Praktiserende Læger Bredgade 4 I/S	Herning	4.677.861	4.239.501	17%	779.644

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	24.683	0	104.683
Årets resultat	0	-21.413	40.000	18.587
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>3.270</u>	<u>40.000</u>	<u>123.270</u>

Noter til årsrapporten

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Aarslev Holding ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår efter spaltning fra Alment Praktiserende Læger Bredgade 4 ApS, er der ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra sygesikringen samt øvrige honorarer og attester indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført efter forfaldsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lønsum mv.

Resultatet af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.