

Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS

CVR-nr. 17 00 15 07

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.13

Niels Jørgen Kristensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS
Jens Bangs Stenhus
Østerågade 9
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 17 00 15 07

Direktion

Henrik Genefke

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. maj 2013

Direktionen

Henrik Genefke

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionen 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 27. maj 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Note	2012 DKK	2011 DKK
	3.434.153	3.831.873
2 Personaleomkostninger	-1.568.870	-2.532.717
	1.865.283	1.299.156
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-414.958	-172.043
	1.450.325	1.127.113
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	456.510	341.070
3 Andre finansielle indtægter	53.041	18.727
Andre finansielle omkostninger	-3.592	-22.720
	505.959	337.077
	1.956.284	1.464.190
4 Skat af årets resultat	-444.800	-283.175
	1.511.484	1.181.015
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	453.903	1.070
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
Overført resultat	1.057.581	-20.055
	1.511.484	1.181.015
I alt	1.511.484	1.181.015

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	0	330.130
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.669	164.747
5	Materielle anlægsaktiver i alt	184.669	494.877
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	133.356	-3.154
	Finansielle anlægsaktiver i alt	133.356	-3.154
	Anlægsaktiver i alt	318.025	491.723
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.320	349.463
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	753.333	591.210
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	320.000	340.000
	Udskudt skatteaktiv	24.600	19.500
	Tilgodehavender i alt	1.211.253	1.300.173
	Andre værdipapirer og kapitalandele	172.935	150.664
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	172.935	150.664
	Likvide beholdninger	1.646.567	1.557.724
	Omsætningsaktiver i alt	3.030.755	3.008.561
	Aktiver i alt	3.348.780	3.500.284

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	480.814	26.911
	Overført resultat	2.234.339	1.176.758
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
7	Egenkapital i alt	2.915.153	2.603.669
	Selskabsskat	105.406	305.206
	Anden gæld	328.221	591.409
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	433.627	896.615
	Gældsforpligtelser i alt	433.627	896.615
	Passiver i alt	3.348.780	3.500.284

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Med virkning fra 2012 er indregnet garantiforpligtelse vedr. kontrol og justeringer af solgte høreapparater i associeret selskabs datterselskaber, hvilket fejlagtigt ikke er sket tidligere år. Ændringen har reduceret det associerede selskabs egenkapital med t.DKK 500 og har reduceret Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS' egenkapital med t.DKK 100.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive speciallægevirksomhed.

	2012	2011
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.324.188	2.184.533
Pensioner	206.291	312.258
Andre omkostninger til social sikring	38.391	35.926
I alt	1.568.870	2.532.717
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	5

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.096	11.431
Øvrige finansielle indtægter	30.945	7.296
I alt	53.041	18.727

4. Skatter

Årets aktuelle skat	449.900	305.975
Årets udskudte skat	-5.100	-22.800
I alt	444.800	283.175

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	300.130	1.650.624
Tilgang i året	0	134.750
Afgang i året	-300.130	0
Kostpris pr. 31.12.12	0	1.785.374
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	0	1.485.877
Afskrivninger i året	0	114.828
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	0	1.600.705
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0	184.669
	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	70.000	70.000
Kostpris pr. 31.12.12	70.000	70.000
Opskrivninger pr. 31.12.11	-73.154	25.841
Årets resultat	456.510	341.070
Udbytte	-320.000	-340.000
Andre reguleringer	0	-100.065
Opskrivninger pr. 31.12.12	63.356	-73.154
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	133.356	-3.154

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Holdingselskabet af 15.03.2004 ApS, Aalborg	20%	2.754.070	2.269.515

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>				
Saldo pr. 31.12.10	200.000	25.841	1.296.878	950.000
Nettoeffekt ved ændring af regnskabs- praksis	0	0	-100.065	0
Saldo pr. 01.01.11	200.000	25.841	1.196.813	950.000
Betalt udbytte	0	0	0	-950.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.070	-20.055	1.200.000
Saldo pr. 31.12.11	200.000	26.911	1.176.758	1.200.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>				
Saldo pr. 01.01.12	200.000	26.911	1.176.758	1.200.000
Betalt udbytte	0	0	0	-1.200.000
Forslag til resultatdisponering	0	453.903	1.057.581	0
Saldo pr. 31.12.12	200.000	480.814	2.234.339	0