

Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS

CVR-nr. 17 00 15 07

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.05.14

Niels Jørgen Kristensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS
Østerågade 9
Østerågade 9
9000 Aalborg
Telefon: 98 13 49 69
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 17 00 15 07

Direktion

Henrik Genefke

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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 14. april 2014

Direktionen

Henrik Genefke

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speciallægeselskabet Henrik Genefke ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14. april 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Note		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttofortjeneste	3.274.949	3.434.153
2	Personaleomkostninger	-1.958.201	-1.568.870
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.316.748	1.865.283
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	55.865	-414.958
	Resultat af primær drift	1.372.613	1.450.325
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	445.235	456.510
3	Andre finansielle indtægter	111.907	53.041
	Andre finansielle omkostninger	-7.271	-3.592
	Finansielle poster i alt	549.871	505.959
	Resultat før skat	1.922.484	1.956.284
4	Skat af årets resultat	-350.525	-444.800
	Årets resultat	1.571.959	1.511.484
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-306.223	453.903
	Overført resultat	1.878.182	1.057.581
	I alt	1.571.959	1.511.484

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.534	184.669
5	Materielle anlægsaktiver i alt	140.534	184.669
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	244.591	133.356
	Finansielle anlægsaktiver i alt	244.591	133.356
	Anlægsaktiver i alt	385.125	318.025
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.300	113.320
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.893.670	753.333
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	334.000	320.000
	Udskudt skatteaktiv	0	24.600
	Andre tilgodehavender	17.424	0
	Tilgodehavender i alt	2.408.394	1.211.253
	Andre værdipapirer og kapitalandele	695.550	172.935
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	695.550	172.935
	Likvide beholdninger	1.766.547	1.646.567
	Omsætningsaktiver i alt	4.870.491	3.030.755
	Aktiver i alt	5.255.616	3.348.780

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	174.591	480.814
	Overført resultat	4.112.520	2.234.338
7	Egenkapital i alt	4.487.111	2.915.152
	Selskabsskat	324.612	105.406
	Anden gæld	443.892	328.222
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	768.505	433.628
	Gældsforpligtelser i alt	768.505	433.628
	Passiver i alt	5.255.616	3.348.780

8 Eventualforpligtelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af 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.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 kostprisen.

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.

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.

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.

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.

I 2014 er etableret kompagniskab med speciallæge Anders Møller Gregersen under navnet Speciallægen i Stenhuset.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.705.141	1.324.188
Pensioner	208.697	206.291
Andre omkostninger til social sikring	32.363	38.391
Personaleomkostninger i øvrigt	12.000	0
I alt	1.958.201	1.568.870

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.736	22.096
Øvrige finansielle indtægter	86.171	30.945
I alt	111.907	53.041

4. Skatter

Årets aktuelle skat	325.925	449.900
Årets udskudte skat	24.600	-5.100
I alt	350.525	444.800

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	1.785.374
Afgang i året	-655.200
Kostpris pr. 31.12.13	1.130.174
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	1.600.705
Afskrivninger i året	44.135
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-655.200
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	989.640
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	140.534

31.12.13	31.12.12
DKK	DKK

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.12	70.000	70.000
Kostpris pr. 31.12.13	70.000	70.000
Opskrivninger pr. 31.12.12	63.356	-73.154
Årets resultat	445.235	456.510
Udbytte	-334.000	-320.000
Opskrivninger pr. 31.12.13	174.591	63.356
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	244.591	133.356

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
------	-----------

Holdingselskabet af 15.03.2004 ApS, Aalborg	20%
---	-----

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	200.000	26.911	1.176.757
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	453.903	1.057.581
Saldo pr. 31.12.12	200.000	480.814	2.234.338

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	200.000	480.814	2.234.338
Forslag til resultatdisponering	0	-306.223	1.878.182
Saldo pr. 31.12.13	200.000	174.591	4.112.520

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.