

# Privathospitalet Skørping A/S

CVR-nr. 21 68 21 87

## Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 06.02.14

Niels Opstrup  
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 20

---

**Selskabet**

---

Privathospitalet Skørping A/S  
Himmerlandsvej 36  
9520 Skørping  
Telefon: 98 39 22 44  
Hjemmeside: [www.privathospitalet-skoerping.dk](http://www.privathospitalet-skoerping.dk)  
Hjemsted: Rebild  
CVR-nr.: 21 68 21 87

---

**Bestyrelse**

---

Niels Peder Opstrup, formand  
John Peter Jensen  
Henning Lund Tidselbak

---

**Direktion**

---

Torben Kielgast Lauritsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Sydbank  
Sparekassen Himmerland

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 for Privathospitalet Skørping A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.13 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 16. januar 2014

**Direktionen**

Torben Kielgast Lauritsen

**Bestyrelsen**

Niels Peder Opstrup  
Formand

John Peter Jensen

Henning Lund Tidselbak

## Til kapitalejerne i Privathospitalet Skørping A/S

### PÅTEGNING PÅ KONCERNREGNSKABET OG ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Privathospitalet Skørping A/S for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for koncernens og selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.13 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

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

Aalborg, den 16. januar 2014

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Jørgen Kristensen  
Statsaut. revisor

**KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL****Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	12.319	12.173	16.002	21.369	22.984
Indeks	54	53	70	93	100
Resultat af primær drift	-4.218	-4.717	-4.363	-4.216	-5.847
Indeks	72	81	75	72	100
Årets resultat	-7.758	-3.015	-3.617	-2.916	-4.012
Indeks	193	75	90	73	100

*Balance*

Samlede aktiver	15.055	23.462	26.522	32.379	37.718
Indeks	40	62	70	86	100
Egenkapital	7.562	15.843	19.137	22.769	26.037
Indeks	29	61	73	87	100

**Nøgletal**

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	50,2%	67,5%	72,2%	70,3%	69,0%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	28	33	36	51	63

**Hovedaktivitet**

Moderselskabets hovedaktivitet består i hospitalsdrift. I dattervirksomheden SmerteCenter Skørping A/S drives tilhørende ydelser.

**Udviklingen i koncernens økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for 2012/13 udviser et resultat på DKK -8,3 mio. DKK mod -3.3 for 2011/12.

Hospitalet agerer fortsat i et marked, hvor den politiske dagsorden har afgørende betydning for bl.a. det udvidede frie sygehus valg og befolkningens brug af sundhedsforsikringer, der er hospitalets primære marked.

Resultatet skal ses i dette lys, hvor markedet fortsat har været påvirket af store prisfald og faldende patienttilgang. Der er i årets løb gjort yderligere tiltag for at effektivisere og tilpasse organisationen til de aktuelle markedsforhold.

Koncernens resultat er endvidere påvirket negativt af tilbageførsel af udskudt skatteaktiv med 3,4 mio. DKK.

Resultatet for året er ikke tilfredsstillende.

Koncernbalancen udviser en aktivsum på 15,0 mio. DKK og en egenkapital på 7,5 mio. DKK. Soliditeten udgør 50 % og er således fortsat høj.

Pr. 01.10.12 fusioneres moderselskabet med dattervirksomheden MR-Klinikken ApS. På daværende tidspunkt et underskudsgivende, men kompetencemæssigt nødvendigt selskab for hospitalets samlede virke. Driften er nu væsentligt forbedret.

Koncernens og moderselskabets finansielle stilling og resultat for driften for 2012/13 fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2012/13, balance pr. 30.09.13 samt koncernens pengestrømsopgørelse for 2012/13.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

**Koncernens forventede udvikling**

Mod slutningen af regnskabsåret har markedssituationen forbedret sig væsentligt, primært båret af opstart af diagnosegarantien fra 01.09.13 og ændrede udbud fra det offentlige. Hospitalet har fået del i flere offentlige opgaver og under hensyntagen hertil forventer ledelsen et væsentligt forbedret driftsresultat for 2013/14.

Note	Koncern		Moderselskab		
	2012/13 DKK	2011/12 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>12.319.179</b>	<b>12.173.467</b>	<b>6.886.639</b>	<b>8.453.925</b>
1	Personaleomkostninger	-13.959.557	-14.167.241	-9.987.070	-10.595.738
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.640.378</b>	<b>-1.993.774</b>	<b>-3.100.431</b>	<b>-2.141.813</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.577.728	-2.722.873	-2.559.289	-1.536.950
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-4.218.106</b>	<b>-4.716.647</b>	<b>-5.659.720</b>	<b>-3.678.763</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	566.842	-1.093.923
	Andre finansielle indtægter	266.760	642.781	254.553	756.208
	Andre finansielle omkostninger	-73.343	-9.945	-73.343	-9.880
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>193.417</b>	<b>632.836</b>	<b>748.052</b>	<b>-347.595</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.024.689</b>	<b>-4.083.811</b>	<b>-4.911.668</b>	<b>-4.026.358</b>
2	Skat af årets resultat	-3.733.000	1.069.000	-3.369.259	732.492
	<b>Årets resultat</b>	<b>-7.757.689</b>	<b>-3.014.811</b>	<b>-8.280.927</b>	<b>-3.293.866</b>
	Minoritetsinteressers andel af årets resultat	-523.238	-279.055	0	0
	<b>Koncernens andel af årets resultat</b>	<b>-8.280.927</b>	<b>-3.293.866</b>	<b>-8.280.927</b>	<b>-3.293.866</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>					
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			-364.572	1.091.949
	Overført resultat			-7.916.355	-4.385.815
	<b>I alt</b>			<b>-8.280.927</b>	<b>-3.293.866</b>

Note	AKTIVER			
	Koncern		Moderselskab	
	30.09.13 DKK	30.09.12 DKK	30.09.13 DKK	30.09.12 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.059.701	7.537.438	5.059.701	4.608.997
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.059.701</b>	<b>7.537.438</b>	<b>5.059.701</b>	<b>4.608.997</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.492.249	3.296.821
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.492.249</b>	<b>3.296.821</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.059.701</b>	<b>7.537.438</b>	<b>6.551.950</b>	<b>7.905.818</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	822.888	881.727	822.888	786.676
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>822.888</b>	<b>881.727</b>	<b>822.888</b>	<b>786.676</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.996.910	7.425.113	3.453.779	5.374.698
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	52.406	865.262
Udskudt skatteaktiv	7.000	3.740.000	0	3.351.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	0	637.727	171.492
Andre tilgodehavender	183.780	130.187	163.780	41.185
Periodeafgrænsningsposter	1.102.227	282.246	427.295	243.532
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>6.289.917</b>	<b>11.577.546</b>	<b>4.734.987</b>	<b>10.047.169</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.801.230	0	1.801.230
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.801.230</b>	<b>0</b>	<b>1.801.230</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.882.731</b>	<b>1.663.996</b>	<b>65.072</b>	<b>9.984</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.995.536</b>	<b>15.924.499</b>	<b>5.622.947</b>	<b>12.645.059</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.055.237</b>	<b>23.461.937</b>	<b>12.174.897</b>	<b>20.550.877</b>

<b>PASSIVER</b>		Koncern		Moderselskab	
		30.09.13 DKK	30.09.12 DKK	30.09.13 DKK	30.09.12 DKK
Note					
	Selskabskapital	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	1.427.249	1.791.821
	Overført resultat	3.562.496	11.843.423	2.135.247	10.051.602
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.562.496</b>	<b>15.843.423</b>	<b>7.562.496</b>	<b>15.843.423</b>
	<b>Minoritetsinteresser</b>	<b>1.377.461</b>	<b>1.047.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.585.120	1.679.792	1.585.120	1.469.184
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.135.785	1.752.569	1.036.478	1.036.310
	Anden gæld	3.394.375	3.138.316	1.990.803	2.201.960
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.115.280</b>	<b>6.570.677</b>	<b>4.612.401</b>	<b>4.707.454</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.115.280</b>	<b>6.570.677</b>	<b>4.612.401</b>	<b>4.707.454</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>15.055.237</b>	<b>23.461.937</b>	<b>12.174.897</b>	<b>20.550.877</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

7 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for koncerner og 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

## KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dets dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, mellemværender og udbytter samt ikke realiseret koncernintern fortjeneste og tab på varebeholdninger og anlægsaktiver.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Kostprisen for kapitalandelene i de erhvervede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte koncerngoodwill (positivt forskelsbeløb), indregnes som aktiv og afskrives lineært efter en individuel vurdering af aktivets brugstid, dog maksimalt 20 år. Negativ goodwill, der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og reduceres i takt med realisering af de forhold, der ligger til grund for forskelsbeløbet.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

## MINORITETSINTERESSER

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Ved opgørelse af koncernresultatet og koncernegenkapitalen anføres den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat og egenkapital, der kan henføres til minoritetsinteresser, særskilt.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

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

Indtægter vedrørende behandlinger m.v. indregnes i henhold til faktureringsprincippet, således indtægter indregnes ved behandlingens afslutning.

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 koncernen er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 25%
Indretning af lejede lokaler	5 år	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 rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**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.

Koncernen er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncern interne fortjenester og tab.

Dattervirksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der indregnes og måles til den indre værdis metode, med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

**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.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**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.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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.

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Koncernen overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

	Koncern		Moderselskab	
	2012/13 DKK	2011/12 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	12.939.910	12.853.570	9.190.406	9.742.658
Pensioner	766.358	917.073	602.501	639.489
Andre omkostninger til social sikring	230.277	273.779	184.244	194.947
Personaleomkostninger i øvrigt	23.012	122.819	9.919	18.644
I alt	13.959.557	14.167.241	9.987.070	10.595.738
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	28	33	22	24

**2. Skatter**

Årets aktuelle skat	0	0	-365.741	-171.492
Årets udskudte skat	3.733.000	-1.069.000	3.735.000	-561.000
I alt	3.733.000	-1.069.000	3.369.259	-732.492

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for netto-opskrivning efter	
		indre værdi	Overført resultat
Koncernen:			
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>			
Saldo pr. 01.10.11	4.000.000	0	15.137.289
Forslag til resultatdisponering	0	0	-3.293.866
Saldo pr. 30.09.12	4.000.000	0	11.843.423

*Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13*

Saldo pr. 01.10.12	4.000.000	0	11.843.423
Forslag til resultatdisponering	0	0	-8.280.927
Saldo pr. 30.09.13	4.000.000	0	3.562.496

Modervirksomheden:

*Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12*

Saldo pr. 01.10.11	4.000.000	699.872	14.437.417
Forslag til resultatdisponering	0	1.091.949	-4.385.815
Saldo pr. 30.09.12	4.000.000	1.791.821	10.051.602

*Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13*

Saldo pr. 01.10.12	4.000.000	1.791.821	10.051.602
Forslag til resultatdisponering	0	-364.572	-7.916.355
Saldo pr. 30.09.13	4.000.000	1.427.249	2.135.247

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasse A	4.000.000	4.000.000

#### 4. Eventualforpligtelser

Verserende sag med maksimal forpligtelse på 0,4 mio. DKK, som ledelsen ikke forventer bliver aktuel.

Modervirksomheden:

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

#### 5. Sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Til sikkerhed for alt mellemværende til kreditinstitut t.DKK 1.585 er der givet virksomhedspant i simple fordringer, lagerbeholdning mv. med t.DKK 2.000. Den bogførte værdi udgør t.DKK 7.166.

Moderselskabet:

Til sikkerhed for alt mellemværende til kreditinstitut t.DKK 1.585 er der givet virksomhedspant i simple fordringer, lagerbeholdning mv. med t.DKK 2.000. Den bogførte værdi udgør t.DKK 7.166.

	Koncern		Moderselskab	
	30.09.13	30.09.12	30.09.13	30.09.12
	DKK	DKK	DKK	DKK

#### 6. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	2.865.080	2.929.592	2.865.080	2.929.592
2 - 5 år	711.348	2.115.687	711.348	2.115.687
I alt	3.576.428	5.045.279	3.576.428	5.045.279

## 7. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i koncernens ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Helse Invest A/S, Silkeborg  
John Peter Jensen Holding A/S, Jammerbugt  
Loppegården I A/S, Jammerbugt.