



Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS

CVR-nr. 14 03 34 08

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2012

Birgit Thyssen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juni 2011 - 31. maj 2012	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. oktober 2012

Direktion

Peter Vesti

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012, 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 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. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån til anpartshaver i årets løb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, den 17. oktober 2012

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Birgit Thyssen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS Strandgade 8 B 1401 København K
	CVR-nr.: 14 03 34 08
	Stiftet: 1. april 1990
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Peter Vesti
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.558.423	1.309
2 Personaleomkostninger	-1.057.607	-1.219
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.469	-105
Resultat før finansielle poster	405.347	-15
Andre finansielle indtægter	4.663	23
4 Andre finansielle omkostninger	-43.780	-24
Resultat før skat	366.230	-16
5 Skat af årets resultat	-127.632	-31
Årets resultat	238.598	-47
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	210
Overføres til overført resultat	38.598	0
Disponeret fra overført resultat	0	-257
Disponeret i alt	238.598	-47

Balance 31. maj

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	2.012.008	2.016
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.390	81
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.067.398</u>	<u>2.097</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.067.398</u>	<u>2.097</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.167	105
	Tilgodehavende selskabsskat	33.060	204
	Andre tilgodehavender	37.078	4
	Periodeafgrænsningsposter	4.642	5
	Tilgodehavender i alt	<u>374.947</u>	<u>318</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	312
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>312</u>
	Likvide beholdninger	<u>294.907</u>	<u>5</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>669.854</u>	<u>635</u>
	Aktiver i alt	<u>2.737.252</u>	<u>2.732</u>

Balance 31. maj

Passiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125
8 Overført resultat	1.887.608	1.849
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	210
Egenkapital i alt	2.212.608	2.184
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.097	7
Hensatte forpligtelser i alt	6.097	7
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	295.076	303
Langfristede gældsforpligtelser i alt	295.076	303
Kortfristet del af langfristet gæld	10.414	10
Gæld til pengeinstitutter	20.583	28
Anden gæld	192.474	200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	223.471	238
Gældsforpligtelser i alt	518.547	541
Passiver i alt	2.737.252	2.732

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i speciallægevirksomhed med speciale i psykiatri.

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	977.267	1.141
Pensioner	73.860	72
Andre omkostninger til social sikring	6.480	6
	<u>1.057.607</u>	<u>1.219</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	26.505	22
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.964	83
	<u>95.469</u>	<u>105</u>
 4. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	43.780	24
	<u>43.780</u>	<u>24</u>
 5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	91.350	0
Årets regulering af udskudt skat	-903	-5
Andre skatter	37.185	36
	<u>127.632</u>	<u>31</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juni 2011	2.222.465	750.873
Tilgang	<u>22.263</u>	<u>43.764</u>
Kostpris 31. maj 2012	<u>2.244.728</u>	<u>794.637</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2011	206.215	670.283
Årets af- og nedskrivninger	<u>26.505</u>	<u>68.964</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2012	<u>232.720</u>	<u>739.247</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2012	<u>2.012.008</u>	<u>55.390</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2011	<u>1.800.000</u>	
	31/5 2012 kr.	31/5 2011 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juni 2011	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2011	1.849.010	2.106
Årets overførte overskud eller underskud	<u>38.598</u>	<u>-257</u>
	<u>1.887.608</u>	<u>1.849</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juni 2011	210.000	420
Udloddet udbytte	-210.000	-420
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>210</u>
	<u>200.000</u>	<u>210</u>

Noter

10. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/5 2012 kr.	Gæld i alt 31/5 2011 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	<u>10.414</u>	<u>262.802</u>	<u>305.490</u>	<u>313</u>
	<u>10.414</u>	<u>262.802</u>	<u>305.490</u>	<u>313</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i selskabets ejendomme deponeret ejerantebreve på nominelt 200.000 kr. til sikkerhed for bankengagement.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede honorarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Småanskaffelser under 12.300 kr.	3 år

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.