



Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS

CVR-nr. 14 03 34 08

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2013

Birgit Sode
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juni 2012 - 31. maj 2013	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. oktober 2013

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 2012 - 31. maj 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 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 30. oktober 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Birgit Sode

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

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.292.002	1.558
2 Personaleomkostninger	-913.538	-1.057
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.930	-96
Driftsresultat	356.534	405
Andre finansielle indtægter	13.375	4
4 Øvrige finansielle omkostninger	-36.926	-43
Resultat før skat	332.983	366
5 Skat af årets resultat	-91.931	-127
Årets resultat	241.052	239
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	200
Overføres til overført resultat	0	39
Disponeret fra overført resultat	-108.948	0
Disponeret i alt	241.052	239

Balance 31. maj

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	756.803	2.012
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.434	55
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>843.237</u>	<u>2.067</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>843.237</u>	<u>2.067</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.790	300
	Tilgodehavende selskabsskat	53.384	33
	Andre tilgodehavender	34.970	38
8	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	135.543	0
	Periodeafgrænsningsposter	38.260	5
	Tilgodehavender i alt	<u>357.947</u>	<u>376</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.206.919</u>	<u>295</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.564.866</u>	<u>671</u>
	Aktiver i alt	<u>2.408.103</u>	<u>2.738</u>

Balance 31. maj

Passiver

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	125.000	125
10 Overført resultat	1.778.660	1.888
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	200
Egenkapital i alt	2.253.660	2.213
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	15.796	6
Hensatte forpligtelser i alt	15.796	6
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	295
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	295
Kortfristet del af langfristet gæld	0	10
Gæld til pengeinstitutter	266	21
Anden gæld	138.381	193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	138.647	224
Gældsforpligtelser i alt	138.647	519
Passiver i alt	2.408.103	2.738

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i speciallægevirksomhed med speciale i psykiatri.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	832.947	977
Pensioner	74.111	74
Andre omkostninger til social sikring	6.480	6
	<u>913.538</u>	<u>1.057</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	25.014	27
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.725	69
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-79.809	0
	<u>21.930</u>	<u>96</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	36.926	43
	<u>36.926</u>	<u>43</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	54.650	91
Årets regulering af udskudt skat	9.699	-1
Andre skatter	27.582	37
	<u>91.931</u>	<u>127</u>

Noter

	31/5 2013 kr.	31/5 2012 t.kr.	
6. Grunde og bygninger			
Kostpris 1. juni 2012	2.244.728	2.222	
Tilgang i årets løb	0	22	
Afgang i årets løb	-1.366.348	0	
Kostpris 31. maj 2013	878.380	2.244	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2012	-232.720	-206	
Årets af-/nedskrivninger	-25.014	-27	
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	136.157	0	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2013	-121.577	-233	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2013	756.803	2.011	
Ejendomsvurdering 1. oktober 2012	1.800.000	1.800.000	
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juni 2012	794.637	751	
Tilgang i årets løb	107.769	44	
Afgang i årets løb	-22.172	0	
Kostpris 31. maj 2013	880.234	795	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2012	-739.247	-670	
Årets af-/nedskrivninger	-76.725	-69	
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	22.172	0	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2013	-793.800	-739	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2013	86.434	56	
8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. maj 2013 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret kr.	Tilgodehavende i alt 31. maj 2013 kr.
Direktion	9,2 %	189.455	135.543

Noter

	31/5 2013 kr.	31/5 2012 t.kr.
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2012	125.000	125
	125.000	125
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2012	1.887.608	1.849
Årets overførte overskud eller underskud	-108.948	39
	1.778.660	1.888
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juni 2012	200.000	210
Udloddet udbytte	-200.000	-210
Udbytte for regnskabsåret	350.000	200
	350.000	200
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er i selskabets ejendomme deponeret ejerpantebreve 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nominel værdi.