



Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS

CVR-nr. 14 03 34 08

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2014

Birgit Sode
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2013 - 31. maj 2014	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 27. juni 2014

Direktion

Peter Vesti

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Peter Vesti ApS for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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. Lånet er indfriet i løbet af året.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Roskilde, den 27. juni 2014

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver speciallægevirksomhed med speciale i psykiatri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 632 t.kr. mod 241 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatet er påvirket af indtægt ved salg af halvdelen af selskabets ydernummer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.781.601	1.292
1 Personaleomkostninger	-881.708	-913
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.994	-22
Driftsresultat	835.899	357
Andre finansielle indtægter	26.365	13
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.734	-36
Resultat før skat	853.530	334
4 Skat af årets resultat	-221.943	-93
Årets resultat	631.587	241
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	350
Overføres til overført resultat	281.587	0
Disponeret fra overført resultat	0	-109
Disponeret i alt	631.587	241

Balance 31. maj

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	748.192	757
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.668	87
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>813.860</u>	<u>844</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>813.860</u>	<u>844</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.261	96
	Tilgodehavende selskabsskat	0	53
	Andre tilgodehavender	218.833	35
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	136
	Periodeafgrænsningsposter	25.490	38
	Tilgodehavender i alt	<u>544.584</u>	<u>358</u>
	Likvide beholdninger	<u>157.944</u>	<u>1.207</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>702.528</u>	<u>1.565</u>
	Aktiver i alt	<u>1.516.388</u>	<u>2.409</u>

Balance 31. maj

	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125
9 Overført resultat	735.247	1.779
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	350
Egenkapital i alt	<u>1.210.247</u>	<u>2.254</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	4.899	16
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.899</u>	<u>16</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	111.150	0
Anden gæld	190.092	139
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	301.242	139
Gældsforpligtelser i alt	<u>301.242</u>	<u>139</u>
Passiver i alt	<u>1.516.388</u>	<u>2.409</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	800.455	833
Pensioner	74.773	74
Andre omkostninger til social sikring	6.480	6
	881.708	913
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	8.611	25
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.383	77
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-10.000	-80
	63.994	22
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	8.734	36
	8.734	36
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	169.500	55
Årets regulering af udskudt skat	-10.897	10
Lønsumsafgift	63.340	28
	221.943	93

Noter

	31/5 2014 kr.	31/5 2013 t.kr.	
5. Grunde og bygninger			
Kostpris 1. juni 2013	878.380	2.245	
Afgang i årets løb	0	-1.366	
Kostpris 31. maj 2014	878.380	879	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2013	-121.577	-233	
Årets af- og nedskrivninger	-8.611	-25	
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	0	136	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2014	-130.188	-122	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2014	748.192	757	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juni 2013	880.235	795	
Tilgang i årets løb	44.616	108	
Afgang i årets løb	-169.573	-22	
Kostpris 31. maj 2014	755.278	881	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2013	-793.800	-739	
Årets af- og nedskrivninger	-65.383	-77	
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	169.573	22	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2014	-689.610	-794	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2014	65.668	87	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. maj 2014 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret kr.	Tilgodehavende i alt 31. maj 2014 kr.
Direktion	10,2 %	1.356.728	0

Noter

	31/5 2014 kr.	31/5 2013 t.kr.
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2013	125.000	125
	125.000	125
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2013	1.778.660	1.888
Årets overførte overskud eller underskud	281.587	-109
Ekstraordinært udbytte	-1.325.000	0
	735.247	1.779
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juni 2013	350.000	200
Ekstraordinært udbytte	1.325.000	0
Udloddet udbytte	-1.675.000	-200
Udbytte for regnskabsåret	350.000	350
	350.000	350
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er i selskabets ejendom 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 og aflægges i danske kroner.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede honorarer.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Bygninger	100 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 668 kr. og påvirker positivt årets skat med 668 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.