

Lægerne i Vestergade 17 ApS

CVR-nr. 26988918

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22.05.2013.

Dirigent

Navn: Anne Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lægerne i Vestergade 17 ApS
Vestergade 17 A
3200 Helsingør

CVR-nr.: 26988918
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Ynse Klazes De Boer
Anne Larsen
Hanne Faltum

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Lægerne i Vestergade 17 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 22.05.2013

Direktion

Ynse Klazes De Boer

Anne Larsen

Hanne Faltum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lægerne i Vestergade 17 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lægerne i Vestergade 17 ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 371 t.kr. mod et overskud i 2011 på 463 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning/honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang af ydelsen til patienten har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Goodwill

Erhvervede patenter måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over

20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	7.216.633	7.350
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(226.918)	(205)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.116.908)</u>	<u>(1.178)</u>
Bruttoresultat		5.872.807	5.967
Personaleomkostninger	2	(4.774.725)	(4.723)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(430.427)</u>	<u>(432)</u>
Driftsresultat		667.655	812
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(169.882)</u>	<u>(193)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		497.773	619
Skat af ordinært resultat	5	<u>(127.155)</u>	<u>(156)</u>
Årets resultat		<u>370.618</u>	<u>463</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		360.000	390
Overført resultat		<u>10.618</u>	<u>73</u>
		<u>370.618</u>	<u>463</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Goodwill		3.258.887	3.555
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>3.258.887</u>	<u>3.555</u>
Grunde og bygninger		3.024.484	3.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.785	138
Materielle anlægsaktiver	7	<u>3.136.269</u>	<u>3.254</u>
Anlægsaktiver		<u>6.395.156</u>	<u>6.809</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		430.023	462
Andre tilgodehavender		27.974	32
Tilgodehavender		<u>457.997</u>	<u>494</u>
Likvide beholdninger		<u>8.652</u>	<u>13</u>
Omsætningsaktiver		<u>466.649</u>	<u>507</u>
Aktiver		<u>6.861.805</u>	<u>7.316</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	150.000	150
Overført overskud eller underskud		2.051.728	2.042
Forslag til udbytte for regnskabsåret		360.000	390
Egenkapital		<u>2.561.728</u>	<u>2.582</u>
Udskudt skat	9	585.279	683
Hensatte forpligtelser		<u>585.279</u>	<u>683</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.096.834	2.206
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.096.834</u>	<u>2.206</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	109.293	107
Kreditinstitutter i øvrigt		593.919	792
Skyldig selskabsskat		148.600	182
Anden gæld	11	766.152	764
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.617.964</u>	<u>1.845</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.714.798</u>	<u>4.051</u>
Passiver		<u><u>6.861.805</u></u>	<u><u>7.316</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	2.041.110	0	2.191.110
Foreslået udbytte	0	0	360.000	360.000
Årets resultat	0	10.618	0	10.618
Egenkapital ultimo	150.000	2.051.728	360.000	2.561.728

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Ydelses og basishonorar	6.263.968	6.358
Patient- og attesthonorar	364.481	297
Øvrige honorar	588.184	695
	7.216.633	7.350
	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.975.756	3.853
Pensioner	798.969	870
	4.774.725	4.723
	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	296.263	296
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	134.164	136
	430.427	432
	2012	2011
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	169.882	193
	169.882	193
	2012	2011
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	224.600	252
Regulering vedrørende tidligere år	(97.445)	(96)
	127.155	156

Noter

		Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.925.250
Kostpris ultimo		5.925.250
Af- og nedskrivninger primo		(2.370.100)
Årets nedskrivninger		(296.263)
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.666.363)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		3.258.887
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.850.000	1.189.369
Tilgange	0	16.490
Kostpris ultimo	3.850.000	1.205.859
Af- og nedskrivninger primo	(733.792)	(1.051.634)
Årets nedskrivninger	0	(42.440)
Årets afskrivninger	(91.724)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(825.516)	(1.094.074)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.024.484	111.785
	Antal	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital		
Ordinære anparter	1.500	150.000
	1.500	150.000
	2012 kr.	2011 t.kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	544.652	619
Materielle anlægsaktiver	40.627	64
	585.279	683

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2011 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012 kr.	Restgæld efter 5 år 2012 kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	107	109.293	2.096.834	1.605.412
	107	109.293	2.096.834	1.605.412

	2012 kr.	2011 t.kr.
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	29.013	22
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	452.122	499
Andre skyldige omkostninger	285.017	243
	766.152	764

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.024.484 kr.