

**Allehelgensgades Lægehus Roskilde ApS**  
**CVR-nr. 17766538**

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.10.2014

**Dirigent**

Navn: \_\_\_\_\_

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.06.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Allehelgensgades Lægehus Roskilde ApS  
Allehelgensgade 7  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 17766538

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

### **Direktion**

Marianne Hyldig Mogensen

Jan Baggers

Niels Ulrich Holm

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Allehelgensgades Lægehus Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

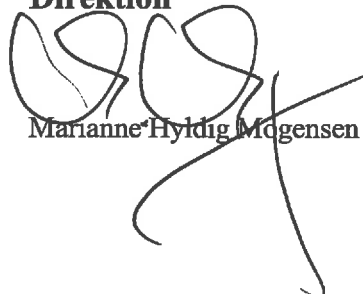
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17.09.2014


### Direktion



Marianne Hyldig Mogensen



Jan Baggers



Niels Ulrich Holm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Allehelgensgades Lægehus Roskilde ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Allehelgensgades Lægehus Roskilde ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 196 – 201 erhvervet egne kapitalandele og har på tidspunktet for godkendelse af årsrapporten ikke overdraget anparterne eller nedsat selskabskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen


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

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

København, den 17.09.2014

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Strandby  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive almen lægepraksis.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat for 2013/14 udviser et overskud på 1.164 t.kr., og selskabets balance pr. 30.06.2014 udviser en egenkapital på 362 t.kr.

Resultatet anses til som tilfredsstillende.

### **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 for 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets forbrug af medicin og vacciner målt til kostpris.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholds- og administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### 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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		8.629.930	8.910
Vareforbrug		(359.777)	(464)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.222.485)</u>	<u>(944)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>7.047.668</b>	<b>7.502</b>
Personaleomkostninger	1	(5.352.404)	(5.396)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(124.059)</u>	<u>(108)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.571.205</b>	<b>1.998</b>
Andre finansielle indtægter	3	8.138	24
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(5.000)</u>	<u>(2)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.574.343</b>	<b>2.020</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(409.876)</u>	<u>(496)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.164.467</u></b>	<b><u>1.524</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		150.000	0
Overført resultat		<u>1.014.467</u>	<u>1.524</u>
		<b><u>1.164.467</u></b>	<b><u>1.524</u></b>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		320.018	419
Indretning af lejede lokaler		11.474	21
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b>331.492</b>	<b>440</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>331.492</b>	<b>440</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		368.012	388
Andre tilgodehavender		143.159	745
Periodeafgrænsningsposter		119.216	121
<b>Tilgodehavender</b>		<b>630.387</b>	<b>1.254</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>207.798</b>	<b>924</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>838.185</b>	<b>2.178</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.169.677</b>	<b>2.618</b>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	210.000	210
Overført overskud eller underskud		1.981	1.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>		<u>361.981</u>	<u>1.831</u>
Udskudt skat		3.100	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>3.100</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.662	63
Skyldig selskabsskat		312.190	396
Anden gæld	9	442.744	328
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>804.596</u>	<u>787</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>804.596</u>	<u>787</u>
<b>Passiver</b>		<u>1.169.677</u>	<u>2.618</u>

**Egenkapitalopgørelse for 2013/14**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	210.000	1.620.716	0	1.830.716
Køb af egne kapitalandele	0	(2.633.202)	0	(2.633.202)
Årets resultat	0	1.014.467	150.000	1.164.467
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>210.000</b>	<b>1.981</b>	<b>150.000</b>	<b>361.981</b>

## Noter

	<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	4.693.173	5.127
Pensioner	340.948	227
Andre omkostninger til social sikring	406.995	264
Andre personaleomkostninger	(88.712)	(222)
	<b>5.352.404</b>	<b>5.396</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	124.059	108
	<b>124.059</b>	<b>108</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	8.138	24
	<b>8.138</b>	<b>24</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	5.000	2
	<b>5.000</b>	<b>2</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	407.190	496
Ændring af udskudt skat	3.100	0
Regulering vedrørende tidligere år	(414)	0
	<b>409.876</b>	<b>496</b>

## Noter

	<b>Goodwill kr.</b>	
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.217.987
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>2.217.987</b>
Af- og nedskrivninger primo		(2.217.987)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(2.217.987)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.756.228	457.593
Tilgange	15.530	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.771.758</b>	<b>457.593</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.337.161)	(436.639)
Årets afskrivninger	(114.579)	(9.480)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.451.740)</b>	<b>(446.119)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>320.018</b>	<b>11.474</b>
	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>8. Egne kapitalandele</b>		<b>Andel af virk- somhedskapi- tal %</b>
Beholdning af egne kapitalandele:		
Egne anparter	0	52.500
	<b>0</b>	<b>52.500</b>
		25,00
		<b>25,00</b>

Beholdning af egne anparter er erhvervet for 2.633 t.kr. i forbindelse med generationsskifte.

**Noter**

	<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	37.378	35
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	30.592	45
Feriepengeforpligtelser	187.724	176
Andre skyldige omkostninger	187.050	72
	<b>442.744</b>	<b>328</b>