

John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Henrik Ladewig (Revisor CMA,HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

## **Klinikfællesskabet Allan Berger I/S**

Rødovre Centrum 298, 2610 Rødovre

CVR-nr. 27 07 23 48

**Årsrapport for 2013**

Hjemstedskommune: Rødovre

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
POSTBOX 176  
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00  
WWW.JSREVISION.DK  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Interessentskabets virksomhed består i at fordele lokaler, faciliteter og personale mellem interessenterne Øjenlæge Allan Berger ApS og Speciallægeselskabet Allan Berger ApS.

### **Økonomisk udvikling**

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

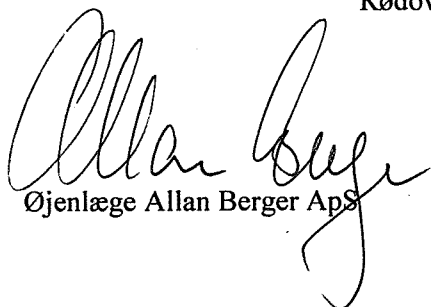
Der forventes en uændret udvikling for næste regnskabsår.

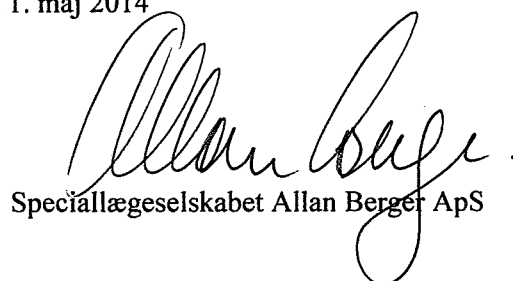
## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Klinikfællesskabet Allan Berger I/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

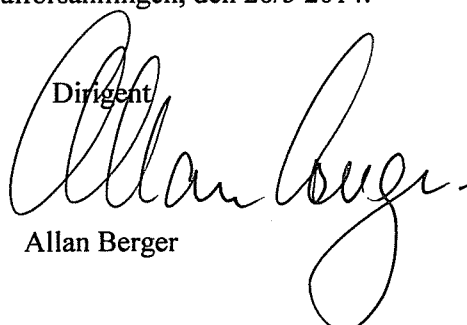
Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

Rødovre, den 1. maj 2014

  
Øjenlæge Allan Berger ApS

  
Speciallægeselskabet Allan Berger ApS

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 26/5 2014.

Dirigent  
  
Allan Berger

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til interessenterne i Klinikfællesskabet Allan Berger I/S**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Klinikfællesskabet Allan Berger I/S for regnskabsåret 2013, 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 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 interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

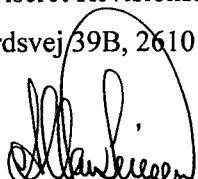
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 1. maj 2014

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Ombygning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år.

Kunst afskrives ikke.

Inventaranskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2013

Note		2013	2012
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
1	Bruttofortjeneste	2.497.351	2.565.081
	<b>Udgifter</b>		
2	Personaleudgifter	-1.675.507	-1.696.434
3	Andre eksterne udgifter	<u>-729.934</u>	<u>-706.154</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	91.910	162.493
4	Afskrivninger	<u>-95.788</u>	<u>-151.302</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-3.878	11.191
	Renteindtægter	47.111	11.258
	Renteudgifter	<u>-43.233</u>	<u>-22.449</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Balance pr. 31/12 2013**

Note		31/12 2013	31/12 2012
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	127.585	223.373
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Kunst	<u>130.820</u>	<u>130.820</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>258.405</u>	<u>354.193</u>
	Deposita	<u>153.825</u>	<u>152.864</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>153.825</u>	<u>152.864</u>
5	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>412.230</u>	<u>507.057</u>
	Tilgodehavender hos associerede selskaber	<u>2.913.237</u>	<u>523.911</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.913.237</u>	<u>523.911</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>6.179</u>	<u>95.512</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.919.416</u>	<u>619.423</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>3.331.646</u></u>	<u><u>1.126.480</u></u>

**Balance pr. 31/12 2013**

Note		31/12 2013	31/12 2012
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til associerede selskaber	2.990.604	616.651
	Varekreditorer	99.163	311.265
	Kassekredit	4.473	0
7	Anden gæld	<u>237.406</u>	<u>198.564</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.331.646</u>	<u>1.126.480</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.331.646</u>	<u>1.126.480</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><u>3.331.646</u></u>	<u><u>1.126.480</u></u>
8	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
<u>Omsætning:</u>		
Modtaget fra Øjenlæge Allan Berger ApS (1.000 operationer á kr. 3.485)	3.485.000	4.182.000
Modtaget fra Speciallægeselskabet Allan Berger ApS	<u>1.428.800</u>	<u>1.033.597</u>
	<u>4.913.800</u>	<u>5.215.597</u>
<u>Vareforbrug:</u>		
Vareforbrug	848.114	1.049.915
Fremmed assistance	<u>1.568.335</u>	<u>1.600.601</u>
	<u>2.416.449</u>	<u>2.650.516</u>
 Bruttofortjeneste	 <u>2.497.351</u>	 <u>2.565.081</u>
 <b>2 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger i øvrigt, incl. arbejdsmarkedsbidrag	1.408.015	1.484.393
Gager og lønninger, manglende korrektion	-14.375	0
Fri bil og telefon	-2.500	-2.750
Personaleomkostninger incl. AER m.v.	42.181	34.033
Regulering, feriepengeforpligtelse	14.000	-20.000
Pensioner og ATP	148.887	161.236
Kursus	15.155	-11.163
Lønsumsafgift	<u>64.144</u>	<u>50.685</u>
	<u>1.675.507</u>	<u>1.696.434</u>
 <b>3 Andre eksterne udgifter</b>		
Salgsomkostninger	5.597	2.584
Lokaleomkostninger	556.925	539.893
Administrationsomkostninger	<u>167.412</u>	<u>163.677</u>
	<u>729.934</u>	<u>706.154</u>
 <b>Salgsomkostninger</b>		
Annoncer	0	0
Repræsentation	2.472	1.740
Velgørenhed	2.000	0
Venteværelse	<u>1.125</u>	<u>844</u>
	<u>5.597</u>	<u>2.584</u>

	2013	2012
	kr.	kr.
<b>Lokaleomkostninger</b>		
Husleje, el og varme	471.033	471.033
Rengøring og vedligeholdelse	<u>85.892</u>	<u>68.860</u>
	<u>556.925</u>	<u>539.893</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Telefon og internet	10.501	22.974
Kontorhold m.v.	5.439	3.583
Vedligeholdelse, incl. småanskaffelser u/kr. 12.300	30.884	15.999
Kontingenter og forsikringer	18.279	19.912
Revisor	23.125	9.000
Regnskabsassistance	25.000	25.000
Konsulentassistance	0	25.875
EDB-udgifter	31.001	24.043
Porto og gebyrer	23.103	17.291
Ikke fradragsberettigede gebyrer	<u>80</u>	<u>0</u>
	<u>167.412</u>	<u>163.677</u>
<b>4 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	95.788	151.302
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>95.788</u>	<u>151.302</u>

## 5 Anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>Ombygning af lejede lokaler</u>	<u>Kunst</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2013	152.864	1.859.882	102.523	130.820
Tilgang	961	0	0	
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2013</b>	<u>153.825</u>	<u>1.859.882</u>	<u>102.523</u>	<u>130.820</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2013	0	1.636.509	102.523	0
Afskrivninger i året	0	95.788	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2013</b>	<u>0</u>	<u>1.732.297</u>	<u>102.523</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2013</b>	<u>153.825</u>	<u>127.585</u>	<u>0</u>	<u>130.820</u>

## 6 Egenkapital

	31/12 2013	31/12 2012
	kr.	kr.
Egenkapital 1/1 2013	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 7 Anden gæld

Skyldig A-skat m.v.	55.019	56.004
Feriepengeforpligtelse	114.000	100.000
Skyldige feriepenge	6.287	625
Skyldig lønsumsafgift	24.144	10.685
Afsat revisionshonorar	25.000	25.000
Skyldige omkostninger	6.250	6.250
Skyldig pension	<u>6.706</u>	<u>0</u>
	<u>237.406</u>	<u>198.564</u>

## 8 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Interessentskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem der fremgår af årsrapporten.

