

**Lægerne Solrød Center ApS, Alment  
Praktiserende Læger  
CVR-nr. 17932039**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 15.01.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Lene Mølgaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Lægerne Solrød Center ApS, Alment Praktiserende Læger  
Solrød Center 9, 1.  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 17932039

Hjemsted: Solrød

Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Telefon: 56147007

Telefax: 56143759

### **Direktion**

Carsten Roepstorff

Birgitte Koczulab

Niels Bro Madsen

Lene Mølgaard

Frede Lyck

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Lægerne Solrød Center ApS, Alment Praktiserende Læger.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 15.12.2012

## Direktion

Carsten Roepstorff

Birgitte Koczulab

Niels Bro Madsen

Lene Mølgaard

Frede Lyck

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Lægerne Solrød Center ApS, Alment Praktiserende Læger

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lægerne Solrød Center ApS, Alment Praktiserende Læger for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 årsregnska-bet.

København, den 15.12.2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Strandby  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er at drive lægevirksomhed.

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

Resultatet for regnskabsåret udviser et overskud på 1.140 t.kr., hvilket ledelsen betegner som tilfredsstillende.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Det er ledelsens vurdering, at der ikke er usikkerheder ved indregning og måling af indtægter, omkostninger, aktiver og forpligtelser.

### **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.

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 løb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen har fundet sted.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af instrumenter, apotekervarer og andre hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og biler.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### 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 indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat

Årets skat, som 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.

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

## Balancen

### Goodwill

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af afskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, som er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

### Tilgodehavender

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

### 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 tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales,

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nominel 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 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Nettoomsætning		13.787.707	12.891
Vareforbrug		(693.921)	(665)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.532.806)</u>	<u>(1.863)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>10.560.980</b>	<b>10.363</b>
Personaleomkostninger	1	(7.430.215)	(7.950)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(795.795)</u>	<u>(1.027)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.334.970</b>	<b>1.386</b>
Andre finansielle indtægter		5.970	6
Andre finansielle omkostninger		<u>(668.779)</u>	<u>(1.143)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.672.161</b>	<b>249</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(532.217)</u>	<u>(179)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.139.944</u></b>	<b><u>70</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		483.000	400
Overført resultat		<u>656.944</u>	<u>(330)</u>
		<b><u>1.139.944</u></b>	<b><u>70</u></b>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Goodwill		0	8
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>8</u>
Grunde og bygninger		11.783.373	12.260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		668.139	1.007
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>12.451.512</u>	<u>13.267</u>
Udskudt skat		378.214	353
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>378.214</u>	<u>353</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>12.829.726</u>	<u>13.628</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.195.604	1.183
Andre tilgodehavender		19.959	36
Tilgodehavende selskabsskat		0	32
Periodeafgrænsningsposter		44.042	115
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.259.605</u>	<u>1.366</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>926.174</u>	<u>14</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.185.779</u>	<u>1.380</u>
<b>Aktiver</b>		<u>15.015.505</u>	<u>15.008</u>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		658.816	2
Forslag til udbytte for regnskabsåret		483.000	400
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.341.816</u></b>	<b><u>602</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.834.310	2.028
Bankgæld		8.529.954	9.121
Anden gæld optaget ved udstedelse af obligationer		436.242	649
Skyldig selskabsskat		424.485	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>11.224.991</u></b>	<b><u>11.798</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	404.383	249
Bankgæld		754.989	1.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.267	193
Skyldig selskabsskat		85.201	0
Anden gæld		1.028.858	947
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.448.698</u></b>	<b><u>2.608</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.673.689</u></b>	<b><u>14.406</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>15.015.505</u></b>	<b><u>15.008</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<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	200.000	1.872	400.000	601.872
Udbetalt udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	656.944	483.000	1.139.944
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>658.816</b>	<b>483.000</b>	<b>1.341.816</b>

## Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	6.353.006	6.918
Pensioner	487.805	508
Andre omkostninger til social sikring	589.404	524
	<u>7.430.215</u>	<u>7.950</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	8.333	50
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	818.754	977
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(31.292)	0
	<u>795.795</u>	<u>1.027</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	556.110	197
Ændring af udskudt skat	(25.044)	(16)
Regulering vedrørende tidligere år	1.151	(2)
	<u>532.217</u>	<u>179</u>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		3.949.267
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>3.949.267</u>
Af- og nedskrivninger primo		(3.940.934)
Årets nedskrivninger		(8.333)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(3.949.267)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>0</u>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	14.672.453	3.357.093
Tilgange	0	159.614
Afgange	0	(431.195)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>14.672.453</u></b>	<b><u>3.085.512</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.411.821)	(2.351.365)
Årets afskrivninger	(477.259)	(341.495)
Tilbageførsel ved afgange	0	275.487
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(2.889.080)</u></b>	<b><u>(2.417.373)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>11.783.373</u></b>	<b><u>668.139</u></b>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2010/11 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2011/12 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2011/12 kr.</u>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	190	193.000	1.834.310	985.000
Bankgæld	0	0	8.529.954	8.529.954
Anden gæld optaget ved udstedelse af obligationer	59	211.383	436.242	0
Skyldig selskabsskat	0	0	424.485	0
	<b><u>249</u></b>	<b><u>404.383</u></b>	<b><u>11.224.991</u></b>	<b><u>9.514.954</u></b>

Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris) udgår 10.210.000 kr.

## 7. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftaler med årlige leasingydelse på 65 t.kr. Leasingaftalerne udløber i 2014.

Der påhviler ikke selskabet øvrige eventualforpligtelser.

## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 11.783 kr.

Til sikkerhed for engagementer med selskabets bankforbindelse er der stillet selvskyldnerkaution fra anparts-  
haverne.