

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

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.01.2015

Dirigent

Navn: Lene Mølgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.09.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	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: 01.10.2013 - 30.09.2014

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 03.12.2014

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lægerne Solrød Center ApS, Alment Praktiserende Læger for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 03.12.2014

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 1.443 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af instrumenter, apotekervarer og andre hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger, 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.

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.

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	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, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		12.443.391	13.013
Andre driftsindtægter		40.000	0
Vareforbrug		(668.964)	(707)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.239.478)</u>	<u>(2.293)</u>
Bruttoresultat		9.574.949	10.013
Personaleomkostninger	1	(6.352.134)	(6.931)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(646.659)</u>	<u>(746)</u>
Driftsresultat		2.576.156	2.336
Andre finansielle omkostninger		<u>(507.236)</u>	<u>(647)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.068.920	1.689
Skat af ordinært resultat	3	<u>(626.161)</u>	<u>(924)</u>
Årets resultat		<u>1.442.759</u>	<u>765</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		750.000	750
Overført resultat		<u>692.759</u>	<u>15</u>
		<u>1.442.759</u>	<u>765</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Grunde og bygninger		10.849.936	11.330
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		468.769	402
Materielle anlægsaktiver	5	11.318.705	11.732
Udskudt skat		9.000	17
Finansielle anlægsaktiver		9.000	17
Anlægsaktiver		11.327.705	11.749
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.151.420	1.155
Andre tilgodehavender		7.619	8
Tilgodehavende selskabsskat		0	4
Periodeafgrænsningsposter		54.246	42
Tilgodehavender		1.213.285	1.209
Likvide beholdninger		11.600	1.379
Omsætningsaktiver		1.224.885	2.588
Aktiver		12.552.590	14.337

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		1.366.765	674
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	750
Egenkapital		<u>2.316.765</u>	<u>1.624</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.422.680	1.626
Bankgæld		0	8.532
Anden gæld optaget ved udstedelse af obligationer		0	224
Skyldig selskabsskat		453.713	424
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.876.393</u>	<u>10.806</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	427.702	414
Bankgæld		6.718.168	443
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.519	132
Skyldig selskabsskat		172.625	69
Anden gæld		829.418	849
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.359.432</u>	<u>1.907</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.235.825</u>	<u>12.713</u>
Passiver		<u>12.552.590</u>	<u>14.337</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	674.006	750.000	1.624.006
Foreslået udbytte	0	0	(750.000)	(750.000)
Årets resultat	0	692.759	750.000	1.442.759
Egenkapital ultimo	200.000	1.366.765	750.000	2.316.765

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	5.338.882	5.849
Pensioner	421.963	480
Andre omkostninger til social sikring	591.289	602
	<u>6.352.134</u>	<u>6.931</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	661.099	746
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(14.440)	0
	<u>646.659</u>	<u>746</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	615.713	561
Ændring af udskudt skat	8.000	361
Regulering vedrørende tidligere år	2.448	2
	<u>626.161</u>	<u>924</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		358.333
Kostpris ultimo		<u>358.333</u>
Af- og nedskrivninger primo		(358.333)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(358.333)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	14.697.948	3.085.512
Tilgange	0	280.470
Afgange	0	(161.800)
Kostpris ultimo	14.697.948	3.204.182
Af- og nedskrivninger primo	(3.368.123)	(2.683.643)
Årets afskrivninger	(479.889)	(181.210)
Tilbageførsel ved afgange	0	129.440
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.848.012)	(2.735.413)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.849.936	468.769

	Forfald inden 12 måneder 2012/13 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.	Restgæld efter 5 år 2013/14 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	202	203.000	1.422.680	745.000
Anden gæld optaget ved udstedelse af obligationer	212	224.702	0	0
Skyldig selskabsskat	0	0	453.713	0
	414	427.702	1.876.393	745.000

7. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftaler med rest leasingydelser på 8 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 10.850 t.kr.

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