

**Almen Praksis ved Århus Universitet
ApS**

CVR-nr. 27986102

Kristianiagade 12

2100 København Ø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2016

Dirigent

Navn: Henriette Kiersgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Almen Praksis ved Århus Universitet ApS
Kristianiagade 12
2100 København Ø

CVR-nr.: 27986102

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jakob Dahl, formand

Kjeld Martinussen

Christian Bo Christensen

Karsten Rejkjær Svendsen

Direktion

Berit Enggaard Kaae, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Almen Praksis ved Århus Universitet 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15.06.2016

Direktion

Berit Enggaard Kaae
administrerende direktør

Bestyrelse

Jakob Dahl
formand

Kjeld Martinussen

Christian Bo Christensen

Karsten Rejkjær Svendsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Almen Praksis ved Århus Universitet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Almen Praksis ved Århus Universitet ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% sin anpartskapital. Vi henviser til omtale heraf i note 1.

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 15.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis og dermed forbundne undervisnings- og forskningsaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af de ordinære aktiviteter før skat blev et underskud på 1.606 t.kr. mod et overskud i 2014 på 27 t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af dets kapital, og er herved underlagt regler i selskabsloven vedrørende kapitaltab.

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.

Årsrapporten 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

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, 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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter lønsumsafgift.

Andre finansielle omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, momsreguleringsforpligtelse samt indretning af lejede lokaler 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	10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Edb	5 år

Aktiver med en kostpris under 12 t. kr. pr. enhed. Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		4.374.202	5.808
Vareforbrug		(181.953)	(255)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.180.202)</u>	<u>(1.027)</u>
Bruttoresultat		2.012.047	4.526
Personaleomkostninger	2	(3.082.868)	(4.033)
Af- og nedskrivninger		(402.249)	(222)
Andre driftsomkostninger		<u>(89.358)</u>	<u>(182)</u>
Driftsresultat		(1.562.428)	89
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(43.273)</u>	<u>(62)</u>
Årets resultat		<u>(1.605.701)</u>	<u>27</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.605.701)</u>	<u>27</u>
		<u>(1.605.701)</u>	<u>27</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	420
Indretning af lejede lokaler		0	187
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>607</u>
Andre tilgodehavender		0	70
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>70</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>677</u>
Andre tilgodehavender		211.544	420
Periodeafgrænsningsposter		8.140	19
Tilgodehavender		<u>219.684</u>	<u>439</u>
Likvide beholdninger		<u>1.219.690</u>	<u>6</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.439.374</u>	<u>445</u>
Aktiver		<u>1.439.374</u>	<u>1.122</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	200.000	160
Overkurs ved emission		1.860.000	0
Overført overskud eller underskud		<u>(2.094.584)</u>	<u>(489)</u>
Egenkapital		<u>(34.584)</u>	<u>(329)</u>
Bankgæld		0	775
Anden gæld	6	<u>1.473.958</u>	<u>676</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.473.958</u>	<u>1.451</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.473.958</u>	<u>1.451</u>
Passiver		<u>1.439.374</u>	<u>1.122</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	160.000	0	(488.883)	(328.883)
Kapitalforhøjelse	40.000	1.860.000	0	1.900.000
Årets resultat	0	0	(1.605.701)	(1.605.701)
Egenkapital ultimo	200.000	1.860.000	(2.094.584)	(34.584)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af dens kapital og er herved underlagt reglerne i selskabsloven vedrørende kapitaltab.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.779.683	3.600
Pensioner	175.118	315
Andre omkostninger til social sikring	39.142	47
Andre personaleomkostninger	88.925	71
	3.082.868	4.033
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	7

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	43.273	62
	43.273	62

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.602.408	574.398
Tilgange	34.385	0
Afgange	(1.636.793)	(574.398)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.182.229)	(386.713)
Årets afskrivninger	(123.226)	(44.616)
Tilbageførsel ved afgang	1.305.455	431.329
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	200	1.000,00	200.000
	200		200.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Kapitalforhøjelse	40.000	0	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	200.000	160.000	160.000	160.000	160.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	10.306	87
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	58.922	50
Feriepengeforpligtelser	0	327
Andre skyldige omkostninger	1.404.730	212
	1.473.958	676

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Almen Praksis ved Københavns Universitet ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.