

Allan Bau Petersen Holding ApS

Odensevej 92
5290 Marslev

CVR.nr.: 31 47 86 93

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. april 2018

Allan Bau Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	5.
Balance pr. 31/12 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Allan Bau Petersen Holding ApS
Odensevej 92
5290 Marslev

CVR.nr.: 31 47 86 93

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 2/6 2008

Direktion

Allan Bau Petersen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Allan Bau Petersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Lyneborg Regnskab

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. april 2018

Direktion

.....
Allan Bau Petersen

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOTAB	-4.688	-4.525
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	176.767	265.652
Finansielle omkostninger	-8.534	-6.290
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	163.545	254.837
2 Skat af årets resultat	2.362	4.892
ÅRETS RESULTAT	165.907	259.729
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	176.767	265.652
Overført resultat	-114.260	-109.323
I ALT	165.907	259.729

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	302.223	375.456
Finansielle anlægsaktiver i alt	302.223	375.456
ANLÆGSAKTIVER I ALT	302.223	375.456
Andre tilgodehavender	32.436	0
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8.002	8.002
Tilgodehavender i alt	40.438	8.002
Likvide beholdninger	374.624	230.510
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	415.062	238.512
AKTIVER I ALT	717.285	613.968

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	57.223	20.456
4 Overført resultat	315.151	289.411
Forslag til udbytte	<u>103.400</u>	<u>103.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>600.774</u>	<u>538.267</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4.062
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	92.575	8.025
Anden gæld	<u>19.561</u>	<u>63.614</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>116.511</u>	<u>75.701</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>116.511</u>	<u>75.701</u>
PASSIVER I ALT	<u>717.285</u>	<u>613.968</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		
7 Ledelsesberetning		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Psykolog Centrum ApS, Odense	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	80.000	80.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		265.839	239.804
Resultatandel i året		147.452	261.035
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-250.000	-235.000
Opskrivninger ultimo		<u>163.291</u>	<u>265.839</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>243.291</u>	<u>345.839</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
Aleca Psykologerne ApS, Odense	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	25.000	25.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		4.617	0
Resultatandel i året		29.315	4.617
Opskrivninger ultimo		<u>33.932</u>	<u>4.617</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50,00%</u>	<u>58.932</u>	<u>29.617</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>302.223</u>	<u>375.456</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-1.751
Regulering af skatter for tidligere år	0	-3.141
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.362	0
	<u>-2.362</u>	<u>-4.892</u>
Note 3 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	20.456	4.804
Overført af årets resultat	36.767	15.652
	<u>57.223</u>	<u>20.456</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	289.411	148.734
Årets resultat	165.907	259.729
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-36.767	-15.652
	<u>418.551</u>	<u>392.811</u>
Til disposition i alt	418.551	392.811
Foreslået udbytte for året	-103.400	-103.400
	<u>315.151</u>	<u>289.411</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Psykolog Centrum ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Allan Bau Petersen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Allan Bau Petersen, Odensevej 92, 5290 Marslev

Note 7 - Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje anparter i Psykolog Centrum ApS.

NOTER

2017

2016

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealizationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

NOTER

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

NOTER

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.