

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Sirculus ApS
Hersegade 1 B, 1.
4000 Roskilde
CVR-nr. 31764343

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

Dirigent



Navn: Lasse Fjeldgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sirculus ApS
Hersegade 1 B, 1.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31764343
Stiftet: 24.09.2008
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 70230406
E-mail: info@sirculus.dk

Bestyrelse

Jan Frank Steenhard, formand
Jesper Vesten Drescher
Thomas Lyngsø Helt
Jimmi Omø Kristensen

Direktion

Helle Hee Raun

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sirculus 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.

København, den 09.06.2016

Direktion

Helle Hee Raun

Bestyrelse

Jan Frank Steenhard
formand

Jesper Vesten Drescher

Thomas Lyngsø Helt

Jimmi Omø Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sirculus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sirculus 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.

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.

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.

København, den 09.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kirsten Aaskov Mikkelsen
statsautoriseret revisor

Kåre Valtersdorf
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at tilbyde psykiatrisk behandling og andet i forbindelse hermed hørende rådgivning og vejledning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.871 t. kr. mod et underskud på 1.399 t. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for at være ikke tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31.12.2015 tabt hele selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved positiv indtjening i de kommende år.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl i årsrapporten

Der er foretaget korrektion af fundamentale fejl i tidligere års regnskaber. Effekten heraf samt begrundelse herfor er omtalt i note 1.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, løn til eksterne vikarer og kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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	3-5 år
---	--------

Materielle 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ..

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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 netto skatteaktiver.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.615	8.513
Personaleomkostninger	2	(13.980)	(10.058)
Af- og nedskrivninger		<u>(120)</u>	<u>(83)</u>
Driftsresultat		(2.485)	(1.628)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(157)</u>	<u>(137)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.642)	(1.765)
Skat af ordinært resultat	4	<u>771</u>	<u>366</u>
Årets resultat		<u>(1.871)</u>	<u>(1.399)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.871)</u>	<u>(1.399)</u>
		<u>(1.871)</u>	<u>(1.399)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		83	109
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>83</u>	<u>109</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270	267
Materielle anlægsaktiver	6	<u>270</u>	<u>267</u>
Deposita		432	366
Finansielle anlægsaktiver		<u>432</u>	<u>366</u>
Anlægsaktiver		<u>785</u>	<u>742</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.659	2.318
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.940	354
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54	0
Udskudt skat		0	533
Andre tilgodehavender		5	0
Tilgodehavende selskabsskat		1.395	0
Periodeafgrænsningsposter		106	46
Tilgodehavender		<u>6.159</u>	<u>3.251</u>
Likvide beholdninger		<u>1.066</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.225</u>	<u>3.253</u>
Aktiver		<u>8.010</u>	<u>3.995</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		170	170
Overført overskud eller underskud		<u>(3.012)</u>	<u>(1.141)</u>
Egenkapital		<u>(2.842)</u>	<u>(971)</u>
Udskudt skat		<u>96</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>96</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>7.339</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>7.339</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	2.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172	572
Gæld til tilknyttede virksomheder		250	0
Anden gæld		<u>2.995</u>	<u>1.861</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.417</u>	<u>4.966</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.756</u>	<u>4.966</u>
Passiver		<u><u>8.010</u></u>	<u><u>3.995</u></u>
Usædvanlige forhold	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud el- ler under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	170	(1.141)	(971)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(1.871)</u>	<u>(1.871)</u>
Egenkapital ultimo	<u>170</u>	<u>(3.012)</u>	<u>(2.842)</u>

Egenkapital primo er tilpasset som følge af korrektion af fundamental fejl, jf. omtale heraf i note 1, hvilket har reduceret egenkapitalen primo med 4.603 t. kr., fra 3.632 t. kr. til (971) t. kr. i forhold til det tidligere aflagte årsregnskab for 2014.

Selskabet har pr. 31.12.2015 tabt hele selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved positiv indtjening i de kommende år.

Noter

1. Usædvanlige forhold

Det er i året identificeret, at selskabets aflagte årsrapport for 2014 har været behæftet med væsentlige fejl vedrørende indregning af igangværende arbejder i balancen. Da fejlene påvirker det retvisende billede i det tidligere regnskabsår, er korrektionen heraf behandlet som en fundamental fejl, således at egenkapitalen primo er korri-geret, og sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed. De konstaterede fejl var især henført til der ikke blev taget højde for en ændret varighed af igangværende forløb, aconto-fakturaer samt en række pris-fejl i opgørelsen. Korrektionen har medført en reduktion af omsætningen i 2014 med 6.000 t.kr og en afledt skatteeffekt heraf på 1.397 t. kr.

2. Personaleomkostninger

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Gager og lønninger	12.764	8.756
Pensioner	879	888
Andre omkostninger til social sikring	130	93
Andre personaleomkostninger	207	321
	13.980	10.058

3. Andre finansielle omkostninger

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	109	0
Renteomkostninger i øvrigt	48	137
	157	137

4. Skat af ordinært resultat

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Aktuel skat	(189)	186
Ændring af udskudt skat	(569)	(552)
Regulering vedrørende tidligere år	(13)	0
	(771)	(366)

Noter

	Erhver- vede im- materielle anlægsak- tiver t.kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	198	
Kostpris ultimo	198	
Af- og nedskrivninger primo	(67)	
Årets afskrivninger	(48)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(115)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	83	
		Andre an- læg, drifts- materiel og inven- tar t.kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	549	
Tilgange	98	
Kostpris ultimo	647	
Af- og nedskrivninger primo	(305)	
Årets afskrivninger	(72)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(377)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	270	
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	769	853

Af forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand forfalder 355 t. kr. heraf indenfor et år.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundbeckfond Invest A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, Falck Holding A/S og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Falck Healthcare Holding A/S, Sydhavnsgade 18, 2450 København SV ejer majoriteten af aktierne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Lundbeckfonden, København

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Falck Holding A/S, København