

A2 Reumatologi & Idrætsmedicin ApS

Slotsgade 63, 1
3400 Hillerød

ÅRSRAPPORT 2017

CVR NR: 32 15 09 85

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 16.02.18

Andreas Hartkopp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	A2 Reumatologi & Idrætsmedicin ApS Slotsgade 63, 1 3400 Hillerød
CVR-nr:	32 15 09 85
Stiftet:	15. maj 2009
Hjemsted:	Hillerød
Regnskabsår:	01.01.17 - 31.12.17
Bestyrelse:	Hans Böök Malmström, formand Anne Petri Peter Andreas Hartkopp Søren Nicolai Jarløv
Direktion:	Peter Andreas Hartkopp
Revisor:	Gilfelt Revision ApS Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
Pengeinstitut:	Sydbank A/S
Selskabets hovedaktivitet:	speciallægevirksomhed
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 16. februar 2018 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for A2 Reumatologi & Idrætsmedicin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød den. 16.02.18

Direktion:

Peter Andreas Hartkopp

Bestyrelse:

Hans Böök Malmström, formand

Anne Petri

Peter Andreas Hartkopp

Søren Nicolai Jarløv

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i A2 Reumatologi & Idrætsmedicin ApS

Til den daglige ledelse i A2 Reumatologi & Idrætsmedicin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A2 Reumatologi & Idrætsmedicin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 6. februar 2018

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter specallægevirksomhed

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2017 - udviser et resultat på 323.057 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 1.715.628 kr., og en egenkapital på 88.741 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A2 Reumatologi & Idrætsmedicin ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

<u>Aktiv</u>	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Tilgodehavender

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		3.541.865	2.992
Personaleomkostninger	1	3.025.249	2.463
Afskrivninger		61.698	271
Driftsresultat		454.918	258
Andre finansielle indtægter		3.871	3
Andre finansielle omkostninger		30.696	37
Ordinært resultat før skat		428.094	223
Skat af årets resultat	2	105.037	80
Årets resultat		323.057	143
Forslag til resultat disponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte		400.000	0
Overført til næste år		-76.943	143
I alt		323.057	143

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel	4	34.794	96
Materielle anlægsaktiver		34.794	96
Deposita		126.735	127
Finansielle anlægsaktiver		126.735	127
Anlægsaktiver		161.528	223
Tilgodehavender fra salg		1.186.040	693
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5	30.464	10
Andre tilgodehavender		5.494	145
Tilgodehavender		1.221.997	848
Andre værdipapirer og kapitalandele		120.000	120
Likvide beholdninger		212.102	286
Omsætningsaktiver		1.554.099	1.253
Aktiver		1.715.628	1.477

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		38.741	116
Egenkapital	6	88.741	166
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		0	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.282	81
Gæld til associerede virksomheder	7	1.244.265	875
Mellemregning med direktion og ledelse		6.593	22
Anden gæld		326.746	315
Kortfristede gældsforpligtelser		1.626.887	1.311
Gældsforpligtelser		1.626.887	1.311
Passiver		1.715.628	1.477
Ejerforhold	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualaktiver og -forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	1.867.860	1.521
	Pensioner	678.450	617
	Omkostninger til social sikring	478.940	325
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 8 mod 5 sidste år		
	Personaleomkostninger	3.025.249	2.463
2	Skat af årets resultat	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	44.506	47
	Regulering af udskudt skat	60.531	33
	Skat af årets resultat	105.037	80
3	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
			kr.
	Anskaffelsessum primo		1.550.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	 Anskaffelsessum ultimo		1.550.000
	 Akkumulerede afskrivninger primo		-1.550.000
	Korr. af tidligere års afskrivninger		0
	Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		0
	 Akkumulerede afskrivninger ultimo		-1.550.000
	Immaterielle anlægsaktiver		0

Noter til årsregnskabet

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg og inventar	
		kr.	
	Anskaffelsessum primo	735.560	
	Årets tilgang	0	
	Årets afgang	0	
	Anskaffelsessum ultimo	<u>735.560</u>	
	Opskrivninger primo	0	
	Årets opskrivninger	0	
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<u>0</u>	
	Akkumulerede afskrivninger primo	-639.068	
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	
	Årets af- og nedskrivninger	-61.698	
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>-700.766</u>	
	Materielle anlægsaktiver	34.794	
		<hr/>	
5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2017	2016
		kr. t.kr.	
	Tilgodehavender Anne Petri H/S	14.607	5
	Tilgodehavende Hartkopp H/S	15.857	5
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	30.464	10
		<hr/>	
6	Egenkapital	2017	2016
		kr. t.kr.	
	Selskabskapital primo	50.000	500
	Kontant kapitalnedsættelse	0	-450
	Virksomhedskapital, ultimo	50.000	50
	Overført overskud eller tab pr	115.684	-27
	Årets resultat	323.057	143
	Ekstraordinært udbytte	-400.000	0
	Overført resultat, ultimo	38.741	116
	Forslag til udbytte	400.000	0
	Udbetalt udbytte	-400.000	0
	Egenkapital	88.741	166
		<hr/>	

Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen er fordelt således:

50.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

7	Gæld til associerede virksomheder	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Mellemregn Spec. læge selsk A2	1.006.158	879
	Mellemregn A2 Fysioterapi	238.107	-5
	Gæld til associerede virksomheder	1.244.265	875

8 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Anne Petri Holding ApS
Slotsgade 63, 2 th.
3400 Hillerød

Hartkopp Holding ApS
Bodegårdsvej 9
3050 Humlebæk

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for evt. bankgæld på har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 850 t.kr.

10 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.