

A2 Reumatologi & Idrætsmedicin ApS

Slotsgade 63, 1
3400 Hillerød

ÅRSRAPPORT 2016

CVR NR: 32 15 09 85

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 17.03.17

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:	01.01.16 - 31.12.16
Bestyrelse:	Hans Böök Malmström, formand Anne Petri Peter Andreas Hartkopp Søren Nicolai Jarløv
Direktion:	Peter Andreas Hartkopp
Revision:	Gilfelt Revision ApS Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
Pengeinstitut:	Sydbank A/S
Selskabets hovedaktivitet:	specallægevirksomhed
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 17. marts 2017 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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. 17.03.17

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 2016 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 17. marts 2017

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter speciallægevirksomhed

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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet påtænker at fusioner med sit søsterselskab, Speciallægeselskabet A2 ApS pr. 1. januar 2017. det ophørende selskab vil blive det andet selskab, og al aktivitet fremover vil blive samlet i dette selskab – A2 Reumatologi & Idrætsmedicin ApS, cvr. nr. 32 15 09 85.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 - udviser et resultat på 143.029 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 1.481.325 kr., og en egenkapital på 165.684 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 2016 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	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		2.991.673	2.322
Personaleomkostninger	1	2.462.703	1.952
Afskrivninger		271.298	376
Driftsresultat		257.672	-6
Andre finansielle indtægter		3.136	0
Andre finansielle omkostninger		37.478	63
Ordinært resultat før skat		223.330	-69
Skat af årets resultat	2	80.301	3
Årets resultat		143.029	-72
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		143.029	-72
I alt		143.029	-72

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	205
Immaterielle anlægsaktiver		0	205
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.492	163
Materielle anlægsaktiver		96.492	163
Deposita		126.735	127
Finansielle anlægsaktiver		126.735	127
Anlægsaktiver		223.226	495
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		692.541	735
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		14.684	87
Andre tilgodehavender		145.099	93
Tilgodehavender		852.324	916
Andre værdipapirer og kapitalandele		120.000	0
Likvide beholdninger		285.774	10
Omsætningsaktiver		1.258.098	926
Aktiver		1.481.325	1.420

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	500
Overført resultat		115.684	-27
Egenkapital		165.684	473
Kreditinstitutter	3	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	0	0
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		18.140	230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.081	84
Gæld til associerede virksomheder		879.211	263
Selskabsskat	5	0	-36
Mellemregning med direktion og ledelse		22.493	18
Anden gæld		314.717	388
Kortfristede gældsforpligtelser		1.315.641	948
Gældsforpligtelser		1.315.641	948
Passiver		1.481.325	1.420
Ejerforhold	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	1.521.101	1.222
	Pensioner	616.749	472
	Omkostninger til social sikring	324.854	259
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 5 mod 5 sidste år		
	Personaleomkostninger	2.462.703	1.952
2	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	47.432	0
	Regulering af udskudt skat	32.869	3
	Skat af årets resultat	80.301	3
3	Kreditinstitutter	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Pengeinstitutter	18.140	230
	Overført til kortfristetgæld	-18.140	-230
	Kreditinstitutter	0	0
4	Langfristede gældsforpligtelser	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Kreditinstitutter	0	0
	 af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år		
	Langfristede gældsforpligtelser	0	0
5	Selskabsskat	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat primo	-36.000	253
	Overført til tilgodehavender	84.568	0
	Skat af årets resultat	47.432	0
	1. rate ordinær acontoskat	-40.000	-36
	2. rate ordinær acontoskat	-40.000	0
	2. rate frivillige acontoskat	-52.000	0
	Betalt skat i regnskabsåret	36.000	-253
	Selskabsskat	0	-36

Noter til årsregnskabet

6 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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt gæld og mellemværende med banken er der sikkerhed fra trediemand.

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

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.