

Holdning af 2. februar 2012 ApS

P. Mogensensvej 37
3400 Hillerød
CVR-nr. 34457220

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2019

Dirigent

Navn: Mogens Kristian Fomsgaard Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse for 2018	3
Balance pr. 31.12.2018	3
Egenkapitalopgørelse for 2018	3
Noter	3
Anvendt regnskabspraksis	3

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holding af 2. februar 2012 ApS

P. Mogensensvej 37

3400 Hillerød

CVR-nr.: 34457220

Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Holding af 2. februar 2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13.06.2019

Direktion

Mogens Kristian Fomsgaard
Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Holding af 2. februar 2012 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holding af 2. februar 2012 ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Hermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26740

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 8.868 t.kr. Resultatet er påvirket af konstaterede fejl i et associeret selskab, hvor selskabets ejerandel udgør 30%. De konstaterede fejl betyder, at det associerede selskab har udbetalt udbytter i 2016, 2017 og 2018, som ikke kunne være udloddet, hvis fejlene var konstateret tidligere. Det er besluttet, at de udbetalte udbytter betales tilbage til selskabet med renter, hvilket har påvirket resultatet negativt. Egenkapitalen udgør ved årets udgang -7.957 t.kr.

Efter regnskabsårets afslutning er der indgået aftale om salg af en stor del af selskabets ejerandel i det associerede selskab. Ved salget realiserer selskabet en gevinst, således at egenkapital igen er positiv.

Begivenheder efter balancedagen

Som anført ovenfor har selskabet efter balancedagen afhændet kapitalandele i et associeret selskab og realiseret en gevinst i forhold til den bogførte værdi. Med den realiserede gevinst er selskabets egenkapital herefter positiv.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(308.517)	(9.375)
Driftsresultat		(308.517)	(9.375)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(7.874.014)	3.514.757
Andre finansielle omkostninger	3	(685.308)	0
Årets resultat		(8.867.839)	3.505.382
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		3.040.500	2.319.500
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(1.450.977)	889.757
Overført resultat		(10.457.362)	296.125
		(8.867.839)	3.505.382

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.085.806	3.799.783
Finansielle anlægsaktiver	4	2.085.806	3.799.783
Anlægsaktiver		2.085.806	3.799.783
Likvide beholdninger		127.896	160.652
Omsætningsaktiver		127.896	160.652
Aktiver		2.213.702	3.960.435

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.085.806	3.536.783
Overført overskud eller underskud		<u>(10.123.085)</u>	<u>334.277</u>
Egenkapital		<u>(7.957.279)</u>	<u>3.951.060</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	0
Gæld til associerede virksomheder		9.863.953	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.028	0
Anden gæld		<u>287.500</u>	<u>9.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.170.981</u>	<u>9.375</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.170.981</u>	<u>9.375</u>
Passiver		<u>2.213.702</u>	<u>3.960.435</u>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital primo	80.000	3.536.783	334.277	3.951.060
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(3.040.500)	(3.040.500)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(1.450.977)</u>	<u>(7.416.862)</u>	<u>(8.867.839)</u>
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>2.085.806</u>	<u>(10.123.085)</u>	<u>(7.957.279)</u>

Noter

1. Going concern

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning negativ egenkapital. Selskabet har i 2019 afhændet kapitalandele i et associeret selskab og realiseret en gevinst. Selskabet har herefter positiv egenkapital og god likviditet.

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder

Renteomkostninger i øvrigt

<u>2018</u>	<u>2017</u>
kr.	kr.
685.165	0
<u>143</u>	<u>0</u>
<u>685.308</u>	<u>0</u>

4. Finansielle anlægsaktiver

Kostpris primo

Afgange

Kostpris ultimo

Opskrivninger primo

Andel af årets resultat

Udbytte

Andre reguleringer

Opskrivninger ultimo

Regnskabsmæssig værdi ultimo

**Kapital-
andele i
associerede
virk-
somheder
kr.**

263.000
<u>(34.304)</u>
<u>228.696</u>
3.536.783
1.646.647
(3.018.750)
<u>(307.570)</u>
<u>1.857.110</u>
<u>2.085.806</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: SundhedsGruppen A/S	Herlev	A/S	30,0	6.952.684	5.488.823

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt

Anvendt regnskabspraksis

modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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