

Allan Bau Petersen Holding ApS

CVR-nr. 31 47 86 93



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. april 2015

Som dirigent:

.....
Allan Bau Petersen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	8
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11
Anpartskapital	11
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. april 2015

Direktionen:

.....
Allan Bau Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Allan Bau Petersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allan Bau Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

John Blendstrup
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	-10.206	-9.871
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	93.825	123.582
3 Finansielle indtægter	1.797	1.614
4 Finansielle omkostninger	<u>-7.810</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	77.606	115.325
5 Skat af årets resultat	<u>2.060</u>	<u>-2.738</u>
Årets resultat	<u>79.666</u>	<u>112.587</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	98.400	98.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	93.825	123.582
Overført resultat	<u>-112.559</u>	<u>-109.395</u>
	<u>79.666</u>	<u>112.587</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>175.165</u>	<u>281.339</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>175.165</u>	<u>281.339</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>175.165</u>	<u>281.339</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	43.752	50.128
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>4.933</u>	<u>4.790</u>
Tilgodehavender	<u>48.685</u>	<u>54.918</u>
Likvide beholdninger	<u>100.851</u>	<u>1.181</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>149.536</u>	<u>56.099</u>
Aktiver i alt	<u><u>324.701</u></u>	<u><u>337.438</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	1.339
Overført resultat	18.947	36.342
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>98.400</u>	<u>98.400</u>
Egenkapital i alt	<u>242.347</u>	<u>261.081</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.064	7.001
Skyldig selskabsskat	<u>78.290</u>	<u>69.356</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>82.354</u>	<u>76.357</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>82.354</u>	<u>76.357</u>
Passiver i alt	<u>324.701</u>	<u>337.438</u>

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Reserve for net- toopskrivning ef- ter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	1.339	36.342	98.400	261.081
Betalt udbytte				-98.400	-98.400
Egenkapital overført til reserver	0	-95.164	95.164	0	0
Årets resultat, jf. resultatdisponering		93.825	-112.559	98.400	79.666
Egenkapital pr. 31/12 2014	125.000	0	18.947	98.400	242.347

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Bau Petersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven tillægges moderselskabets andel af dattervirksomhedens virksomheds overskud og reduceres med udbytter fra dattervirksomheder, herunder udbytter, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

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

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Allan Bau Petersen Holding ApS
Odensevej 92, 5290 Marslev

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

31 47 86 93
2. juni 2008
Odense
1. januar - 31. december

Direktion

Allan Bau Petersen

Revision

Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.653	1.474
Andre finansielle indtægter	<u>144</u>	<u>140</u>
	<u>1.797</u>	<u>1.614</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>7.810</u>	<u>0</u>
	<u>7.810</u>	<u>0</u>
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.060	-2.064
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>4.802</u>
	<u>-2.060</u>	<u>2.738</u>

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

(kr.)	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	80.000
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>80.000</u>
Opskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	201.340
Andel af årets resultat	93.825
Udloddet udbytte	<u>-200.000</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2014	<u>95.165</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>175.165</u></u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder				
Psykolog Centrum ApS	Odense	100,00	175.165	93.825

7. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser overfor modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder:

Selskabet er sambeskattet med Psykolog Centrum ApS og hæfter derved ubegrænset og solidarisk med denne for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningen.

10. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Allan Bau Petersen	Odensevej 92, 5290 Marslev	Kapitalbesiddelse