

AL2 ApS
CVR-nr. 35398694
Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2015

Dirigent

Navn: Anne Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2014	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AL2 ApS
Vestergade 17A
3200 Helsingør

CVR-nr.: 35398694
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Anne Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for AL2 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 29.05.2015

Direktion

Anne Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AL2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AL2 ApS for regnskabsperioden 01.01.2014 – 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 29.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patient har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 det danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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 nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Nettoomsætning		65.117	492
Andre driftsindtægter		233.484	0
Andre eksterne omkostninger		<u>(12.673)</u>	<u>(9)</u>
Bruttoresultat		285.928	483
Personaleomkostninger	1	<u>(879.998)</u>	<u>(1.183)</u>
Driftsresultat		(594.070)	(700)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		905.565	835
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(34.704)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		276.791	135
Skat af ordinært resultat	3	<u>(82.422)</u>	<u>(36)</u>
Årets resultat		<u>194.369</u>	<u>99</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		246.810	700
Overført resultat		<u>(52.441)</u>	<u>(601)</u>
		<u>194.369</u>	<u>99</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.137
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>1.137</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.137</u>
Andre tilgodehavender	5	1.491.349	0
Tilgodehavender		<u>1.491.349</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>26.734</u>	<u>52</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.518.083</u>	<u>52</u>
Aktiver		<u><u>1.518.083</u></u>	<u><u>1.189</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80
Overført overskud eller underskud		500	53
Forslag til udbytte for regnskabsåret		246.810	700
Egenkapital		<u>327.310</u>	<u>833</u>
Udskudt skat		0	163
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>163</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		733.233	0
Skyldig selskabsskat		256.524	52
Anden gæld	7	201.016	141
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.190.773</u>	<u>193</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.190.773</u>	<u>193</u>
Passiver		<u>1.518.083</u>	<u>1.189</u>
Eventualforpligtelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	52.941	700.000	832.941
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	(52.441)	246.810	194.369
Egenkapital ultimo	80.000	500	246.810	327.310

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	774.613	1.103
Pensioner	75.701	74
Andre omkostninger til social sikring	29.684	6
	<u>879.998</u>	<u>1.183</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.041	0
Renteomkostninger i øvrigt	11.663	0
	<u>34.704</u>	<u>0</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	245.243	68
Ændring af udskudt skat	(162.821)	(32)
	<u>82.422</u>	<u>36</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.217.158
Afgange	(1.217.158)
Kostpris ultimo	0
Opskrivninger primo	1.325.509
Andel af årets resultat	905.565
Udbytte	3.200
Tilbageførsel ved afgang	(2.234.274)
Opskrivninger ultimo	0
Nedskrivninger primo	(1.405.851)
Årets nedskrivninger	(852.819)
Tilbageførsel ved afgang	2.258.670
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Lægerne i Vestergade I/S	Gribskov	I/S	33,33	3.447.318	2.616.208

5. Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender	1.491.349	0
	1.491.349	0

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
6. Virksomhedskapital		
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	80.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	30.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
	2014	2013
	kr.	t.kr.
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	25.399	52
Feriepengeforpligtelser	102.119	81
Andre skyldige omkostninger	73.498	8
	201.016	141

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anne Larsen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive holdingselskab ved eje af kapitalandele i Lægerne i Vestergade I/S.

Selskabet har i året solgt sin andel i Lægerne i Vestergade I/S.