

**Allehelgensgade Lægehus Roskilde ApS**  
**CVR-nr. 17766538**  
**Allehelgensgade 7**  
**4000 Roskilde**

**Årsrapport 2014/15**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.10.2015

**Dirigent**

---

Navn: Niels Ulrich Holm

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 5           |
| Resultatopgørelse for 2014/15       | 9           |
| Balance pr. 30.06.2015              | 10          |
| Egenkapitalopgørelse for 2014/15    | 12          |
| Noter                               | 13          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Allehelgensgade Lægehus Roskilde ApS  
Allehelgensgade 7  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 17766538

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

### **Direktion**

Marianne Hyldig Mogensen

Jan Baggers

Niels Ulrich Holm

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Allehelgensgade Lægehus Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 05.10.2015

### Direktion

Marianne Hyldig Mogensen

Jan Baggers

Niels Ulrich Holm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Allehelgensgade Lægehus Roskilde ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Allehelgensgade Lægehus Roskilde ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 05.10.2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Strandby  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive almen lægepraksis.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i december 2014 solgt 25% af lægeselskabets aktiviteter, og lægevirksomheden drives fra 1. januar 2015 i interessentselskabet ”Allehelgensgade Lægehus Roskilde I/S”. Selskabet ejer en andel på 75% af ”Allehelgensgade Lægehus Roskilde I/S”.

Selskabets resultat for 2014/15 udviser et overskud på 1.726 t.kr., og selskabets balance pr. 30.06.2015 udviser en egenkapital på 738 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## 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

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets forbrug af medicin og vacciner målt til kostpris.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholds- og administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |      |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år |

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i tilknyttede 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 2014/15

|   | <u>Note</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u>  | <u>2013/14<br/>t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Nettoomsætning  |             | 4.139.135               | 8.630                    |
| Vareforbrug   |             | (169.688)               | (360)                    |
| Andre eksterne omkostninger                             |             | <u>(737.393)</u>        | <u>(1.027)</u>           |
| <b>Bruttoresultat</b>                                   |             | <b>3.232.054</b>        | <b>7.243</b>             |
| Personaleomkostninger                                   | 1           | (3.662.893)             | (5.548)                  |
| Af- og nedskrivninger                                   | 2           | <u>1.369.673</u>        | <u>(124)</u>             |
| <b>Driftsresultat</b>                                   |             | <b>938.834</b>          | <b>1.571</b>             |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder   |             | 1.311.036               | 0                        |
| Andre finansielle indtægter                             | 3           | 30.024                  | 8                        |
| Andre finansielle omkostninger                          | 4           | <u>(3.811)</u>          | <u>(5)</u>               |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>        |             | <b>2.276.083</b>        | <b>1.574</b>             |
| Skat af ordinært resultat                               | 5           | <u>(550.371)</u>        | <u>(410)</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                                   |             | <b><u>1.725.712</u></b> | <b><u>1.164</u></b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                  |             |                         |                          |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen |             | 0                       | 150                      |
| Overført resultat                                       |             | <u>1.725.712</u>        | <u>1.014</u>             |
|   |             | <b><u>1.725.712</u></b> | <b><u>1.164</u></b>      |

**Balance pr. 30.06.2015**

|   | <u>Note</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u>  | <u>2013/14<br/>t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Goodwill                                    |             | 0                       | 0                        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | 6           | <u>0</u>                | <u>0</u>                 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 0                       | 320                      |
| Indretning af lejede lokaler                |             | 0                       | 12                       |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 7           | <u>0</u>                | <u>332</u>               |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder    |             | 564.951                 | 0                        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | 8           | <u>564.951</u>          | <u>0</u>                 |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <u>564.951</u>          | <u>332</u>               |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 0                       | 368                      |
| Andre tilgodehavender                       |             | 761.918                 | 144                      |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 0                       | 119                      |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>761.918</u>          | <u>631</u>               |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>57.107</u>           | <u>208</u>               |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <u>819.025</u>          | <u>839</u>               |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <u><u>1.383.976</u></u> | <u><u>1.171</u></u>      |

**Balance pr. 30.06.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u>         | <u>2013/14<br/>t.kr.</u>   |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 157.500                        | 210                        |
| Overført overskud eller underskud        |             | 580.193                        | 2                          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |             | 0                              | 150                        |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>737.693</u></b>          | <b><u>362</u></b>          |
| <br>                                     |             |                                |                            |
| Udskudt skat                             |             | 13.500                         | 3                          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |             | <b><u>13.500</u></b>           | <b><u>3</u></b>            |
| <br>                                     |             |                                |                            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 25.153                         | 50                         |
| Skyldig selskabsskat                     |             | 490.660                        | 312                        |
| Anden gæld                               | 9           | 116.970                        | 444                        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>632.783</u></b>          | <b><u>806</u></b>          |
| <br>                                     |             |                                |                            |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>632.783</u></b>          | <b><u>806</u></b>          |
| <br>                                     |             |                                |                            |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u><u>1.383.976</u></u></b> | <b><u><u>1.171</u></u></b> |

**Egenkapitalopgørelse for 2014/15**

|                                 | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud<br/>eller under-<br/>skud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo               | 210.000                                 | 1.981  | 150.000  | 361.981              |
| Kapitalnedsættelse              | (52.500)                                | 52.500   | 0  | 0                    |
| Udbetalt ordinært udbytte       | 0                                       | 0  | (150.000)  | (150.000)            |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0                                       | (1.200.000)  | 0  | (1.200.000)          |
| Årets resultat                  | 0                                       | 1.725.712  | 0  | 1.725.712            |
| <b>Egenkapital ultimo</b>       | <b>157.500</b>                          | <b>580.193</b>   | <b>0</b>   | <b>737.693</b>       |

## Noter

|   | <b>2014/15</b>     | <b>2013/14</b> |
|---|--------------------|----------------|
|   | <b>kr.</b>         | <b>t.kr.</b>   |
| <b>1. Personalemkostninger</b>                                      |                    |                |
| Gager og løn  | 3.246.798          | 4.605          |
| Pensioner   | 146.922            | 341            |
| Andre omkostninger til social sikring                               | 191.773            | 407            |
| Andre personaleomkostninger   | 77.400             | 195            |
|   | <b>3.662.893</b>   | <b>5.548</b>   |
|   |                    |                |
|   | <b>2014/15</b>     | <b>2013/14</b> |
|   | <b>kr.</b>         | <b>t.kr.</b>   |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                                     |                    |                |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                           | 59.854             | 124            |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (1.429.527)        | 0              |
|   | <b>(1.369.673)</b> | <b>124</b>     |
|   |                    |                |
|   | <b>2014/15</b>     | <b>2013/14</b> |
|   | <b>kr.</b>         | <b>t.kr.</b>   |
| <b>3. Andre finansielle indtægter</b>                               |                    |                |
| Renteindtægter i øvrigt   | 30.024             | 8              |
|   | <b>30.024</b>      | <b>8</b>       |
|   |                    |                |
|   | <b>2014/15</b>     | <b>2013/14</b> |
|   | <b>kr.</b>         | <b>t.kr.</b>   |
| <b>4. Andre finansielle omkostninger</b>                            |                    |                |
| Renteomkostninger i øvrigt  | 3.811              | 0              |
| Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter                  | 0                  | 5              |
|   | <b>3.811</b>       | <b>5</b>       |
|   |                    |                |
|   | <b>2014/15</b>     | <b>2013/14</b> |
|   | <b>kr.</b>         | <b>t.kr.</b>   |
| <b>5. Skat af ordinært resultat</b>                                 |                    |                |
| Aktuel skat   | 540.470            | 407            |
| Ændring af udskudt skat   | 10.400             | 3              |
| Regulering vedrørende tidligere år                                  | (499)              | 0              |
|   | <b>550.371</b>     | <b>410</b>     |

## Noter

|                                      | <b>Goodwill<br/>kr.</b>                                |   |
|--------------------------------------|--|---|
|                                      | <hr/>  |   |
| <b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b> |  |   |
| Kostpris primo                       |  | 2.217.987                                   |
| Afgange                              |  | (554.497)                                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>               |  | <b>1.663.490</b>                            |
|                                      |  | <hr/>                                       |
| Af- og nedskrivninger primo          |  | (2.217.987)                                 |
| Tilbageførsel ved afgange            |  | 554.497                                     |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>  |  | <b>(1.663.490)</b>                          |
|                                      |  | <hr/>                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>  |  | <b>0</b>                                    |
|                                      |  | <hr/>                                       |
|                                      | <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar<br/>kr.</b> | <b>Indretning af lejede lokaler<br/>kr.</b> |
|                                      | <hr/>  | <hr/>                                       |
| <b>7. Materielle anlægsaktiver</b>   |  |   |
| Kostpris primo                       | 1.771.758  | 457.593                                     |
| Tilgange                             | 74.201   | 137.264                                     |
| Afgange                              | (1.845.959)  | (594.857)                                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>                                    |
|                                      |  | <hr/>                                       |
| Af- og nedskrivninger primo          | (1.451.740)  | (446.119)                                   |
| Årets afskrivninger                  | (56.865)   | (2.989)                                     |
| Tilbageførsel ved afgange            | 1.508.605  | 449.108                                     |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                    |
|                                      |  | <hr/>                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                    |
|                                      |  | <hr/>                                       |

## Noter

|                                     | <b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b><br><b>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|
| <b>8. Finansielle anlægsaktiver</b> |   |
| Tilgange                            | 378.915   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>378.915</b>  |
| Andel af årets resultat             | 1.311.036   |
| Andre reguleringer                  | (1.125.000)   |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>186.036</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>564.951</b>  |

Andre reguleringer udgør overførsler fra Allehelgensgades Lægehus Roskilde I/S.

|                                      | <u>Hjemsted</u> | <u>Retsform</u> | <u>Ejerandel %</u> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Dattervirksomheder:                  |                 |                 |                    |
| Allehelgensgade Lægehus Roskilde I/S | Roskilde        | I/S             | 75,00              |

|  | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> | <u>2013/14</u><br><u>t.kr.</u> |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| <b>9. Anden gæld</b>                     |                              |                                |
| Moms og afgifter                         | 0                            | 38                             |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 2.430                        | 31                             |
| Feriepengeforpligtelser                  | 0                            | 188                            |
| Andre skyldige omkostninger              | 114.540                      | 187                            |
|  | <b>116.970</b>               | <b>444</b>                     |