

# **GUTFELT & PARTNERE A/S**

REVISIONSFIRMA

**REGISTREREDE REVISORER**

LENNART GUTFELT

LISA KOLBYE

SUSANNE FAGERLI-NIELSEN

GITTE VANG

JON FRITZBØGER

## **Asklepios ApS**

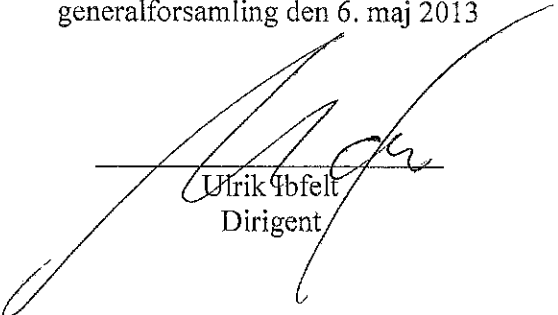
Frederiksberggade 5, 2  
1459 København K

CVR. nr. 28134878

## **Årsrapport for 2012**

8. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 6. maj 2013

  
Ulrik Gutfelt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Indholdsfortegnelse .....                 | 2  |
| Ledelsespåtegning .....                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 4  |
| Virksomhedsoplysninger .....              | 6  |
| Ledelsesberetning .....                   | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis .....            | 8  |
| Resultatopgørelse.....                    | 11 |
| Balance .....                             | 12 |
| Noter .....                               | 14 |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Asklepios ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. maj 2013

**Direktion**



Ulrik Ibfelt, Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Asklepios ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Asklepios ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kastrup, den 6. maj 2013

**Revisionsfirmaet Gutfelt & Partnere A/S**



Jon Fritzboeger

Registreret revisor

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden**

Asklepios ApS  
Frederiksberggade 5, 2  
1459 København K

**CVR-nr.**

28134878

**Stiftelsesdato**

21. august 2004

**Regnskabsår**

1. januar 2012 - 31. december 2012

**Direktion**

Ulrik Ibfelt, Direktør

**Revision**

Revisionsfirmaet Gutfelt & Partnere A/S  
Tømmerupvej 75  
2770 Kastrup

## **Ledelsesberetning**

### **Præsentation af virksomheden**

Selskabets aktivitet er at drive konsulentvirksomhed inden for sundhedsområdet med beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses af direktionen for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der har ikke været hændelser efter regnskabsårets udløb, som har indvirkning på det aflagte regnskab.

### **Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabet forventes afhændet i 2013.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Asklepios ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag**

#### **Generelt vedrørende indregning og måling**

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre indtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

|                                         | <b>Brugstid</b> |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            |

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skatter**

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. Selskabet 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).

### **Balancen**

#### **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.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

|                                                                   | Note | 2012             | 2011             |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning                                                    |      | 0                | -5.488           |
| Andre driftsindtægter                                             |      | 250.000          | 0                |
| Andre eksterne omkostninger                                       |      | -47.493          | -171.583         |
| <b>Bruttoresultat</b>                                             |      | <b>202.507</b>   | <b>-177.071</b>  |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | 0                | -86.421          |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2    | -45.000          | -316.459         |
| <b>Resultat af primær drift</b>                                   |      | <b>157.507</b>   | <b>-579.951</b>  |
| Andre finansielle indtægter                                       | 3    | 408.303          | 278              |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   | 4    | 0                | -399             |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>565.810</b>   | <b>-580.072</b>  |
| Skat af årets resultat                                            | 5    | 0                | 0                |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>565.810</b>   | <b>-580.072</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført fra tidligere år                                         |      | 8.078.505        | 8.658.577        |
| Årets resultat                                                    |      | 565.810          | -580.072         |
|                                                                   |      | <b>8.644.315</b> | <b>8.078.505</b> |
| Overført resultat                                                 |      | 8.644.315        | 8.078.505        |
|                                                                   |      | <b>8.644.315</b> | <b>8.078.505</b> |

## Balance 31. december 2012

|                                              | Note | 2012             | 2011             |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 2    | 105.000          | 150.000          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <u>105.000</u>   | <u>150.000</u>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <u>105.000</u>   | <u>150.000</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 7.500            | 7.500            |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6    | 8.703.347        | 8.144.391        |
| Andre tilgodehavender                        |      | 12.984           | 8.957            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <u>8.723.831</u> | <u>8.160.848</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <u>142.037</u>   | <u>202.737</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <u>8.865.868</u> | <u>8.363.585</u> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <u>8.970.868</u> | <u>8.513.585</u> |

## Balance 31. december 2012

|                                          | Note | 2012             | 2011             |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       | 7    | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                        | 8    | 8.644.317        | 8.078.508        |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>8.769.317</b> | <b>8.203.508</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 0                | 1.250            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 9    | 175.854          | 202.854          |
| Anden gæld                               |      | 25.000           | 105.276          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 697              | 697              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>201.551</b>   | <b>310.077</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>201.551</b>   | <b>310.077</b>   |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>8.970.868</b> | <b>8.513.585</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 10   |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 11   |                  |                  |

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

|                                 | 2012     | 2011          |
|---------------------------------|----------|---------------|
| Lønninger                       | 0        | 78.619        |
| Omkostninger til social sikring | 0        | 7.802         |
|                                 | <u>0</u> | <u>86.421</u> |

### 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

|                                                             |                          |                          |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kostpris primo                                              | 1.608.600                | 1.608.600                |
| Afgang i årets løb                                          | -350.000                 | 0                        |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                      | <u><b>1.258.600</b></u>  | <u><b>1.608.600</b></u>  |
| <br>Af- og nedskrivninger primo                             | <br>-1.458.600           | <br>-1.230.267           |
| Årets afskrivninger                                         | -45.000                  | -228.333                 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 350.000                  | 0                        |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                         | <u><b>-1.153.600</b></u> | <u><b>-1.458.600</b></u> |

### Regnskabsmæssig værdi ultimo

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <u><b>105.000</b></u> | <u><b>150.000</b></u> |
|-----------------------|-----------------------|

### 3. Andre finansielle indtægter

|                                                          |                       |                   |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 408.090               | 0                 |
| Andre finansielle indtægter                              | 213                   | 278               |
|                                                          | <u><b>408.303</b></u> | <u><b>278</b></u> |

### 4. Øvrige finansielle omkostninger

|                                |                 |                    |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|
| Andre finansielle omkostninger | 0               | -399               |
|                                | <u><b>0</b></u> | <u><b>-399</b></u> |

### 5. Skat af årets resultat

Efter fordeling af årets skattepligtige indkomst inden for sambeskatningen udgør skatten kr. 0

## Noter

### 6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

|                                     | 2012             | 2011             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Mellemregning Asklepios Holding ApS | 6.130.915        | 5.885.717        |
| Mellemregning Asklepios Estate ApS  | 2.382.080        | 2.236.897        |
| Mellemregning Asklepios Invest      | 49.116           | 21.777           |
| Mellemregning A.B.Consult ApS       | 141.236          | 0                |
|                                     | <u>8.703.347</u> | <u>8.144.391</u> |

### 7. Virksomhedskapital

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo         | 125.000        | 125.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Selskabets anpartskapital er fordelt i 50 anparter á kr. 2.500 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 8. Overført resultat

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo         | 8.078.507        | 8.658.577        |
| Korrektion primo    | 0                | 3                |
| Årets tilgang       | 565.810          | -580.072         |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u>8.644.317</u> | <u>8.078.508</u> |

### 9. Gæld til tilknyttede virksomheder

|                                           |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Mellemregning A.B.Consult ApS             | 0              | 35.374         |
| Mellemregning Oligofrenologisk Klinik ApS | 175.854        | 167.480        |
|                                           | <u>175.854</u> | <u>202.854</u> |

### 10. Eventualforpligtelser

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

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

### 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.