

SPECIALLÆGE, PH.D. BO KARLSMOSE HOLDING ApS

Arnakvej 68
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/10/2016

Bo Karlsrose
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SPECIALLÆGE, PH.D. BO KARLSMOSE HOLDING ApS
 Arnakvej 68
 8270 Højbjerg

CVR-nr: 28314965
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for speciallæge, Ph.D. Bo Karlsrose 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for opfyldt. Endvidere indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 21/10/2016

Direktion

Bo Karlsrose

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Speciallæge, Ph.D. Bo Karlsrose Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

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

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 10 år.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dags-værdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-17.624	-14.450
Bruttoresultat		-17.624	-14.450
Resultat af ordinær primær drift		-17.624	-14.450
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		432.873	359.819
Andre finansielle indtægter		6.471	66.694
Øvrige finansielle omkostninger		-79.132	-66.735
Ordinært resultat før skat		342.588	345.328
Skat af årets resultat		15.258	17.363
Årets resultat		357.846	362.691
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		480.000	580.000
Overført resultat		-122.154	-217.309
I alt		357.846	362.691

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.865.449	2.432.576
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	2.865.449	2.432.576
Anlægsaktiver i alt		2.865.449	2.432.576
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	245.368
Tilgodehavende skat		41.049	93.436
Tilgodehavender i alt		41.049	338.804
Andre værdipapirer og kapitalandele		304.108	324.198
Værdipapirer og kapitalandele i alt		304.108	324.198
Omsætningsaktiver i alt		345.157	663.002
Aktiver i alt		3.210.606	3.095.578

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.235.028	1.357.181
Forslag til udbytte		480.000	580.000
Egenkapital i alt		1.840.028	2.062.181
Gæld til banker		36.814	598.397
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		876.283	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		457.481	435.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.370.578	1.033.397
Gældsforpligtelser i alt		1.370.578	1.033.397
Passiver i alt		3.210.606	3.095.578

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.357.182	580.000	2.062.182
Betalt udbytte	0	0	-580.000	-580.000
Årets resultat	0	-122.154	480.000	357.846
Egenkapital, ultimo	125.000	1.235.028	480.000	1.840.028

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.037.511
Kostpris ultimo	4.037.511
Nettoopskrivninger primo	-1.604.935
Andel i årets resultat	799.710
Afskrivning af goodwill	-366.837
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-1.172.062
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.865.449
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	1.283.927

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Speciallæge, Ph.D. Bo Karlsmose ApS, Århus. Ejerandel 100%.

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Aktiviteten består i at drive virksomhed som holdingselskab.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for betaling af skatter.