

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

# Speciallæge Maja Kristensen Holding ApS

Valhalvej 65, 4000 Roskilde

CVR-nr. 29 41 13 36

## Årsrapport for 2018

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 15/5 2019.

  
Dirigent

Maja Kristensen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i værdipapirer.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets datterselskaber er blevet endeligt likvideret i 2018. Der er ikke herudover sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Speciallæge Maja Kristensen Holding ApS for 2018. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Roskilde, den 8. maj 2019

**Direktion**

  
Maja Kristensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Speciallæge Maja Kristensen Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Speciallæge Maja Kristensen Holding ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 8. maj 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard  
registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Kapitalandel i datterselskab**

I resultatopgørelsen medregnes andel af datterselskabs resultat efter skat.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balance**

#### **Kapitalandel i datterselskab**

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i datterselskab henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Under egenkapitalen er der særlige reserver vedrørende nettoopskrivning efter indre værdis metode.

#### **Egenkapital - Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttotab	-23.661	-16.139
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-23.661	-16.139
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-23.661	-16.139
2	Resultat af kapitalandel i datterselskab	144	-7.388
	Renteindtægter	261.918	47.974
	Renteudgifter	<u>-213.005</u>	<u>-9.528</u>
	<b>Resultat før skat</b>	25.396	14.919
3	Beregnete skatter	<u>-5.654</u>	<u>-6.988</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>19.742</u>	<u>7.931</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-88.402	-90.481
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	144	-7.388
	Udbytte	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
		<u>19.742</u>	<u>7.931</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandel i datterselskab	<u>0</u>	<u>1.378.015</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>1.378.015</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>61.862</u>	<u>24.038</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>61.862</u>	<u>24.038</u>
	Værdipapirer	<u>3.447.099</u>	<u>3.539.001</u>
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>3.447.099</u>	<u>3.539.001</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>101.119</u>	<u>124.356</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.610.080</u>	<u>3.687.395</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>3.610.080</u></u>	<u><u>5.065.410</u></u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.375.828	2.211.071
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	1.253.015
	Afsat til udbytte	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>3.608.828</b></u>	<u><b>3.694.886</b></u>
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	1.026
	Gæld til datterselskaber	0	1.368.248
	Anden gæld	<u>1.252</u>	<u>1.250</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.252</b></u>	<u><b>1.370.524</b></u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.252</b></u>	<u><b>1.370.524</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>3.610.080</b></u>	<u><b>5.065.410</b></u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Anlægsaktiver</b>		<b>Kapitalandel i datter- selskab</b>
<b>Anskaffelsessum pr. 1/1 2018</b>		<u>125.000</u>
Tilgang		0
Afgang		<u>125.000</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>		<u>0</u>
<b>Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2018</b>		1.253.015
Periodens op-/nedskrivninger		-1.253.015
Udloddet udbytte		<u>0</u>
<b>Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2018</b>		<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>		<u>0</u>
Datterselskab er endeligt likvideret d. 24/5 2018.		
	2018	2017
	kr.	kr.
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	5.654	5.962
Heraf indeholdt i datterselskab	<u>0</u>	<u>1.026</u>
	5.654	6.988
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.654</u>	<u>6.988</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

<b>4 Egenkapital</b>	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Reserve, kapitalandele</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	2.211.071	1.253.015	105.800	3.694.886
Udbetalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Frigivet ifbm. likvidation af datterselskab	0	1.253.159	-1.253.159	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-88.402</u>	<u>144</u>	<u>108.000</u>	<u>19.742</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>125.000</u>	<u>3.375.828</u>	<u>0</u>	<u>108.000</u>	<u>3.608.828</u>

#### **5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

