

# Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS

Olesvej 13  
2830 Virum  
CVR-nr. 30 19 82 47

(Opstillet uden revision eller review)

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. maj 2019

**Dirigent**

---

Kaare Rossel

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. maj 2019

### Direktionen

Kaare Rossel

## Revisors erkæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 28. maj 2019

#### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

mne23138

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS  
Olesvej 13  
2830 Virum

CVR-nr.	30 19 82 47
Stiftelsesdato:	28. december 2006
Hjemstedskommune:	Virum
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2018

### Direktion

Kaare Rossel

### Revisor

2talRevision  
Registreret revisionsfirma  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. maj 2019 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktivitet består i at besidde kapitalandele i alment lægeselskab og udøve formueforvaltning i tilknytning hertil.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2018, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre eksterne omkostninger	-24.594	-24.359
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-24.594</b>	<b>-24.359</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	490.205	392.870
1 Finansielle indtægter	257.848	518.390
Finansielle omkostninger	-551.766	-4.903
<b>Resultat før skat</b>	<b>171.693</b>	<b>881.998</b>
2 Skat af årets resultat	0	-84.722
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>171.693</b>	<b>797.276</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	340.205	
Overført resultat til næste år	-668.512	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>171.693</b>	

**Balance pr. 31. december**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	701.675	661.470
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>701.675</b>	<b>661.470</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>701.675</b>	<b>661.470</b>
Kortfristet tilgodehavende skat	47.115	1.889
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>47.115</b>	<b>1.889</b>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>3.602.874</b>	<b>3.975.054</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>47.467</b>	<b>39.025</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.697.456</b>	<b>4.015.968</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.399.131</b>	<b>4.677.438</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	401.675	61.470
Overført resultat	3.350.095	4.018.607
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	450.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>4.376.770</u></b>	<b><u>4.655.077</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Gæld til associerede virksomheder	12.692	12.692
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.669	1.669
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>22.361</u></b>	<b><u>22.361</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>22.361</u></b>	<b><u>22.361</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.399.131</u></b>	<b><u>4.677.438</u></b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

## Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	61.470	0
Tilbageførte opskrivninger i året	340.205	61.470
<b>Saldo ultimo</b>	<b>401.675</b>	<b>61.470</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	4.018.607	3.732.801
Årets resultat	-668.512	285.806
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.350.095</b>	<b>4.018.607</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	450.000	300.000
Udbytte	500.000	450.000
Betalt udbytte	-450.000	-300.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>450.000</b>

## Noter

	2018	2017		
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	0		
Kursregulering værdipapirer	0	419.768		
Udbytter	257.848	98.622		
	<u>257.848</u>	<u>518.390</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	84.722		
	<u>0</u>	<u>84.722</u>		
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		<u>2018</u>		
		<u>kr.</u>		
Kostpris primo		300.000		
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>300.000</u>		
Op- og nedskrivninger primo		361.470		
Andel af årets resultat, netto		490.205		
Modtaget udbytte		-450.000		
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>401.675</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>701.675</u>		
Modtaget udbytte fra associeret virksomhed efter regnskabsårets udløb		<u>500.000</u>		
Kapitalandele i associerede virksomheder består af:				
		<b>Andel af</b>		
	<b>Ejerandel</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
	<u>50%</u>	<u>kapital</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Sorgenfri Lægehus ApS	50%	125.000	701.675	490.205
			<u>701.675</u>	<u>490.205</u>

## Noter

### 4 **Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 31.12.2018.

### 5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2018.

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Resultatopgørelse

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på eventuel koncerngoodwill.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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.

#### Balance

##### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte i associeret virksomhed.

##### Tilgodehavender

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

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til associerede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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