

Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS

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

Årsrapport 2015

Opstillet uden revision eller review (gennemgang)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 20. maj 2016

Dirigent

Kaare Rossel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 20. maj 2016

Direktionen

Kaare Rossel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holc

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 revisorers Ethiske 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 20. maj 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma
Cvr.nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor

Cvr.nr. 20935790

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

Direktion

Kaare Rossel

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. maj 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at besidde kapitalandele i alment lægeselskab og 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 2015, 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-23.441	-19.734
Resultat af primær drift	-23.441	-19.734
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	392.060	125.589
Finansielle indtægter	519.241	839.386
Finansielle omkostninger	-313	-1.517
Resultat før skat	887.547	943.724
1 Skat af årets resultat	-116.513	-98.527
ÅRETS RESULTAT	<u>771.034</u>	<u>845.197</u>
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	300.000	
Nettopskrivning efter indre værdis metode	-7.940	
Overført resultat til næste år	478.974	
Resultatdisponering i alt	<u>771.034</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	392.149	400.089
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.681.310</u>	<u>3.236.856</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.073.459</u>	<u>3.636.945</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>4.073.459</u>	 <u>3.636.945</u>
 Tilgodehavende selskabsskat	 0	 7.954
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder	<u>400.000</u>	<u>108.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>400.000</u>	<u>115.954</u>
 Likvide beholdninger	 <u>4.074</u>	 <u>35.538</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>404.074</u>	 <u>151.492</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>4.477.533</u>	 <u>3.788.437</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	92.149	100.089
Overført resultat	<u>3.918.964</u>	<u>3.439.990</u>
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>4.136.113</u>	<u>3.665.079</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Gæld til associerede virksomheder	13.889	13.889
Selskabsskat	17.862	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.669	1.669
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>99.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>341.420</u>	<u>123.358</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>341.420</u>	<u>123.358</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.477.533</u>	<u>3.788.437</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	116.513	98.527
	116.513	98.527

	2015
	kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	300.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	300.000
Op- og nedskrivninger primo	100.089
Andel af årets resultat	392.060
Deklareret udbytte vedrørende 2015	-400.000
Op- og nedskrivninger ultimo	92.149
Regnskabsmæssig værdi ultimo	392.149

Kapitalandele i dattervirksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Sorgenfri Lægehus ApS	50%	125.000	784.297	784.119

Noter

	Primo	Resultat-	
	kr.	disponering	I alt
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Egenkapitalopgørelse			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivninger	100.089	-7.940	92.149
Overført resultat	3.439.990	478.974	3.918.964
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.665.079</u>	<u>771.034</u>	<u>4.136.113</u>

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds
	kapital
	<u> </u>
Kapital ved stiftelse d. 28.12.2006	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indtil 30. juni 2014 været administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til associerede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.