

Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS

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

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2018

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 - 31. december 2017	
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 2017 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 30. maj 2018

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 2017 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 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 30. maj 2018

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 2017

Direktion

Kaare Rossel

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2018 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 2017, 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	2017 kr.	2016 kr.
Andre eksterne omkostninger	-24.359	-21.888
Bruttoresultat	-24.359	-21.888
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	392.870	126.451
1 Finansielle indtægter	518.390	277.018
Finansielle omkostninger	-4.903	-359.893
Resultat før skat	881.998	21.688
2 Skat af årets resultat	-84.722	0
ÅRETS RESULTAT	797.276	21.688
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	450.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	61.470	
Overført resultat til næste år	285.806	
Resultatdisponering i alt	797.276	

Balance pr. 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	661.470	518.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	661.470	518.600
ANLÆGSAKTIVER I ALT	661.470	518.600
Kortfristet tilgodehavende skat	1.889	58.719
Tilgodehavender i alt	1.889	58.719
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.975.054	3.509.865
Likvide beholdninger	39.025	92.978
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.015.968	3.661.562
AKTIVER I ALT	4.677.438	4.180.162

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	61.470	0
Overført resultat	4.018.607	3.732.801
Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000	300.000
EGENKAPITAL I ALT	4.655.077	4.157.801
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
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.361	22.361
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	22.361	22.361
PASSIVER I ALT	4.677.438	4.180.162
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2017	2016
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	0	92.149
Tilbageførte opskrivninger i året	61.470	-92.149
Saldo ultimo	61.470	0
Overført resultat		
Saldo primo	3.732.801	3.918.964
Årets resultat	285.806	-186.163
Saldo ultimo	4.018.607	3.732.801
Foreslået udbytte		
Saldo primo	300.000	300.000
Udbytte	450.000	300.000
Betalt udbytte	-300.000	-300.000
Saldo ultimo	450.000	300.000

Noter

	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	1.197
Kursregulering værdipapirer	419.768	0
Udbytter	98.622	275.821
	<u>518.390</u>	<u>277.018</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	84.722	0
	<u>84.722</u>	<u>0</u>

	2017
	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris primo	300.000
Kostpris ultimo	<u>300.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	218.600
Andel af årets resultat, netto	392.870
Modtaget udbytte	-250.000
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>361.470</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>661.470</u>
Modtaget udbytte fra associeret virksomhed efter regnskabsårets udløb	<u>300.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Egenkapital</u> <u>kr.</u>	<u>Årets resultat</u> <u>kr.</u>
Sorgenfri Lægehus ApS	50%	125.000	1.322.937	785.739
			<u>1.322.937</u>	<u>785.739</u>

Noter

4 **Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 31.12.2017.

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2017.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS for 2017 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 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.