

# Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS

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

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

**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 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 31. maj 2017

### 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 2016 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 31. maj 2017

#### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen  
Registreret revisor

## 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 2016

### Direktion

Kaare Rossel

### Revisor

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

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2017 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 2016, 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.

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

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

#### **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	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger	-21.888	-23.441
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-21.888</b>	<b>-23.441</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	126.451	392.060
1 Finansielle indtægter	277.018	519.241
Finansielle omkostninger	-359.893	-313
<b>Resultat før skat</b>	<b>21.688</b>	<b>887.547</b>
2 Skat af årets resultat	0	-116.513
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>21.688</b>	<b>771.034</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-92.149	
Overført resultat til næste år	-186.163	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>21.688</b>	

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	518.600	792.149
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>518.600</b>	<b>792.149</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>518.600</b>	<b>792.149</b>
Kortfristet tilgodehavende skat	58.719	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>58.719</b>	<b>0</b>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>3.509.865</b>	<b>3.681.310</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>92.978</b>	<b>4.074</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.661.562</b>	<b>3.685.384</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.180.162</b>	<b>4.477.533</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	92.149
Overført resultat	3.732.801	3.918.964
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>4.157.801</b>	<b>4.436.113</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Gæld til associerede virksomheder	12.692	13.889
Selskabsskat	0	17.862
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.669	1.669
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>22.361</b>	<b>41.420</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>22.361</b>	<b>41.420</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.180.162</b>	<b>4.477.533</b>

- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Anvendt regnskabspraksis

## Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2016	2015
	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	92.149	100.089
Tilbageførte opskrivninger i året	-92.149	-7.940
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>92.149</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	3.918.964	3.439.990
Årets resultat	-186.163	478.974
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.732.801</b>	<b>3.918.964</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	300.000	99.800
Udbytte	300.000	300.000
Betalt udbytte	-300.000	-99.800
<b>Saldo ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.197	0
Kursregulering værdipapirer	0	372.331
Øvrige renteindtægter	0	5
Udbytter	275.821	146.905
	<u>277.018</u>	<u>519.241</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	116.513
	<u>0</u>	<u>116.513</u>

	2016
	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris primo	300.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>300.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	492.149
Andel af årets resultat, netto	126.451
Modtaget udbytte	-400.000
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>218.600</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>518.600</u>
Modtaget udbytte fra associeret virksomhed efter regnskabsårets udløb	250.000

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Sorgenfri Lægehus ApS	50%	125.000	1.037.198	252.901
			<u>1.037.198</u>	<u>252.901</u>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 31.12.2016.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2016.

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

- Årets resultat før skat ændres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat ændres med 0 tkr.
- Balancesummen ændres med 0 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 300 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 300 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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 anskaffelseshælden med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

##### 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.

##### 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.

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfattergæld 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 nominal værdi.