

Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS

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

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2021

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	
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 2020 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. juni 2021

Direktionen

Kaare Rossel

Revisors erklæring om optilling 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 2020 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. juni 2021

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
registreret revisor
MNE.nr.: 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 2020

Direktion

Kaare Rossel

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. juni 2021 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 2020, 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

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-54.176	-23.926
Bruttotab	-54.176	-23.926
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	468.233
Finansielle indtægter	1.773.596	796.042
Finansielle omkostninger	-70.223	-17.822
Resultat før skat	1.649.197	1.222.527
1 Skat af årets resultat	-54.032	-95.854
ÅRETS RESULTAT	1.595.165	1.126.673
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	113.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-369.908	
Overført resultat til næste år	1.852.073	
Resultatdisponering i alt	1.595.165	

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	669.908
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	669.908
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	669.908
Kortfristet tilgodehavende skat	0	3.849
Andre tilgodehavender	256.379	0
Tilgodehavender i alt	256.379	3.849
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.871.642	4.273.451
Likvide beholdninger	430.716	82.096
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.558.737	4.359.396
AKTIVER I ALT	6.558.737	5.029.304

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	369.908
Overført resultat	6.252.608	4.400.535
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	108.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>6.490.608</u>	<u>5.003.443</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.381	11.500
Gæld til associerede virksomheder	0	12.692
Selskabsskat	43.079	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.669	1.669
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>68.129</u>	<u>25.861</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>68.129</u>	<u>25.861</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.558.737</u>	<u>5.029.304</u>

- 3 Oplysninger om personaleforhold
- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	369.908	401.675
Tilbageførte opskrivninger i året	-369.908	-31.767
Saldo ultimo	0	369.908
Overført resultat		
Saldo primo	4.400.535	3.350.095
Årets resultat	1.852.073	1.050.440
Saldo ultimo	6.252.608	4.400.535
Foreslået ekstraordinært udbytte		
Saldo primo	108.000	500.000
Udbytte	113.000	108.000
Betalt udbytte	-108.000	-500.000
Saldo ultimo	113.000	108.000

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	54.032	95.854
	<u>54.032</u>	<u>95.854</u>
		2020
		kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo		300.000
Årets afgang		-300.000
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Op- og nedskrivninger primo		369.908
Tilbageført i forbindelse med salg		-369.908
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder bostod af anparter i Sorgenfri Lægehus ApS. Anparterne er afhændet i 2020.

3 Personaleforhold

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft nogle ansatte

4 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 31.12.2020.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Kaare Rossel Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

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 og transaktioner i fremmed valuta.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæftigheden 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.

Egenkapital – udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.