WOIREMOSE
& PARTNER
REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

REGISTRERET REVISOR
SKATTEREVISORER

Speciallægeholdingselskabet
Reumatologisk og Idrætsmedicinsk Klinik ApS

Svejagervej 1
2900 Hellerup

CVR.nr.: 30 49 02 15

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. november 2019

_____

Ebbe Nils Ebbesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	11.
Balance pr. 30/6 2019	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Speciallægeholdingselskabet
Reumatologisk og Idrætsmedicinsk Klinik ApS
Svejagervej 1
2900 Hellerup

CVR.nr.: 30 49 02 15

E-mail: ene@dadlnet.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 30/3 2007

Direktion

Ebbe Nils Ebbesen

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
C. F. Richs Vej 99 D, st.
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Speciallægeholdingselskabet, Reumatologisk og Idrætsmedicinsk Klinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. november 2019

Direktion

.....
Ebbe Nils Ebbesen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Speciallægeholdingselskabet Reumatologisk og Idrætsmedicinsk Klinik ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Speciallægeholdingselskabet; Reumatologisk og Idrætsmedicinsk Klinik ApS for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 29. november 2019

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at eje anparterne i Speciallægeselskabet Reumatologisk og Idrætsmedicinsk Klinik ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.
Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for netto-opskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt.
Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note		2018/2019	*2017/2018*
	BRUTTOTAB	**-6.744**	***-6.564***
1	Personaleomkostninger	0	*0*
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	80.117	*60.094*
	Andre finansielle indtægter	158.078	*2.527*
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	*-4.541*
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-18.100	*-10.200*
	Andre finansielle omkostninger	-1.912	*-1.809*
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**211.439**	***39.507***
3	Skat af årets resultat	-28.886	*-24.398*
	ÅRETS RESULTAT	**182.553**	***15.109***

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	108.000	*305.800*
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	80.117	*60.094*
Overført resultat	-5.564	*-350.785*
I ALT	**182.553**	***15.109***

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

Note		2018/2019	*2017/2018*
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	990.985	*1.310.868*
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**990.985**	***1.310.868***
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**990.985**	***1.310.868***
	Andre tilgodehavender	116.202	*63.665*
	Tilgodehavender i alt	**116.202**	***63.665***
	Andre værdipapirer og kapitalandele	445.968	*290.786*
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	**445.968**	***290.786***
	Likvide beholdninger	**3.017**	***10.034***
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**565.187**	***364.485***
	AKTIVER I ALT	**1.556.172**	***1.675.353***

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

Note		2018/2019	*2017/2018*
	Virksomhedskapital	125.000	*125.000*
4	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	265.985	*785.868*
5	Overført resultat	754.596	*160.160*
	Forslag til udbytte	108.000	*305.800*
	EGENKAPITAL I ALT	**1.253.581**	***1.376.828***
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	*4.687*
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.894	*1.894*
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	244.698	*291.936*
	Anden gæld	50.999	*8*
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**302.591**	***298.525***
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**302.591**	***298.525***
	PASSIVER I ALT	**1.556.172**	***1.675.353***

6 Eventualforpligtelser

7 Nærtstående parter

NOTER

		2018/2019	*2017/2018*
Note 1 - Personaleomkostninger			
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret		**1**	***1***
Der er ikke udbetalt løn i året.			
Note 2 - Kapitalandele			
Tilknyttede virksomheder			
Selskab	**Andel**		
Speciallægeselskabet Reumatologisk og Idrætsmedicinsk Kl	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	125.000	*125.000*
Tilgang i året	0,00%	0	*0*
Afgang i året	0,00%	0	*0*
Kostpris ultimo		125.000	*125.000*
Op-/nedskrivninger primo		1.185.868	*1.125.774*
Resultatandel i året		80.117	*60.094*
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-400.000	*0*
Opskrivninger ultimo		865.985	*1.185.868*
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**100,00%**	**990.985**	***1.310.868***
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		**990.985**	***1.310.868***
Note 3 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		28.886	*0*
Regulering af skatter for tidligere år		0	*26.684*
Regulering af udskudt skat		0	*-2.286*
		28.886	***24.398***
Note 4 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		785.868	*1.125.774*
Op-/nedskrivninger i året i balancen		0	*0*
Overført af årets resultat		80.117	*60.094*
Ordinært udbytte i datterselskab overført til resultatkonto		-600.000	*-400.000*
		265.985	***785.868***

NOTER

	2018/2019	*2017/2018*
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	160.160	*110.945*
Årets resultat	182.553	*15.109*
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-80.117	*-60.094*
Ordinært udbytte overført fra reserve efter indre værdis metode	600.000	*400.000*
Til disposition i alt	862.596	*465.960*
Foreslået udbytte for året	-108.000	*-305.800*
	754.596	***160.160***

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Speciallægeselskabet Reumatologisk og Idrætsmedicinsk Klinik ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ebbe Nils Ebbesen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Ebbe Nils Ebbesen, Svejagervej 1, 2900 Hellerup