

Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS

Kastanievej 24
5230 Odense M

CVR nr. 30 49 70 31

Årsrapport 2021/22

Godkendt på generalforsamlingen
den 7/11 2022



Ann Udesen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. oktober 2022

Direktion



Ann Udesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

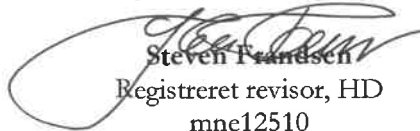
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Odense, den 24. oktober 2022

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17 87 10 80


Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mnc12510

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS
Kastanievej 24
5230 Odense M

Telefon: 63 13 70 00
E-mail: info@privathospitaethunderup.dk

CVR-nr.: 30 49 70 31
Kommune: 461 - Odense
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Ann Udesen

Pengeinstitut

Danske Bank, Hunderup Afdeling
Munkerisvej 1
5230 Odense M

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab for tilknyttede selskaber og formueforvaltning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv.

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, som udtryk for den del af de akkumulerede resultater i dattervirksomheder, som ikke er blevet udloddet til moderselskabet.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 a'contoskatter.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI

	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	156.088	118.396
DRIFTSRESULTAT	156.088	118.396
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-16.145	52.287
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	131.339	275.916
Andre finansielle indtægter	9	15
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.546	27.514
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	0	-14.619
Andre finansielle omkostninger	-427.830	-605
RESULTAT FØR SKAT	-129.993	458.904
Beregnete skatter.....	0	-92.653
ÅRETS RESULTAT	-129.993	366.251
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overført resultat	-187.193	309.751
DISPONERET I ALT	-129.993	366.251

BALANCE PR. 30. JUNI

	2022	2021
AKTIVER		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.268.010	2.629.019
Finansielle anlægsaktiver	2.268.010	2.629.019
ANLÆGSAKTIVER	2.268.010	2.629.019
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.400	80.839
Selskabsskat	30.197	0
Andre tilgodehavender	41.069	29.038
Tilgodehavender	81.666	109.877
Likvide beholdninger	619.003	485.850
OMSÆTNINGSAKTIVER	700.669	595.727
AKTIVER	2.968.679	3.224.746

BALANCE PR. 30. JUNI

	2022	2021
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	2.775.479	2.962.672
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	57.200	56.500
EGENKAPITAL.....	2.957.679	3.144.172
Selskabsskat.....	0	69.574
Anden gæld.....	11.000	11.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	11.000	80.574
GÆLDSFORPLIGTELSE	11.000	80.574
PASSIVER.....	2.968.679	3.224.746

- 2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	2.962.672	2.652.921
Årets resultat.....	-129.993	366.251
Foreslået udbytte	-57.200	-56.500
Overført resultat ultimo.....	2.775.479	2.962.672
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	56.500	55.300
Foreslået udbytte	57.200	56.500
Udloddet udbytte.....	-56.500	-55.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	57.200	56.500
EGENKAPITAL.....	2.957.679	3.144.172

NOTER

	2022	2021
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	125.000	125.000
Kostpris, ultimo.....	125.000	125.000
Værdiregulering, primo.....	-125.000	-125.000
Årets resultat.....	-27.671	52.287
Negativ indre værdi reguleret til 0.....	27.671	-52.287
Værdiregulering, ultimo.....	-125.000	-125.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således

	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Hunderupgade 3 ApS	Odense	100 %

2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Værdi ultimo indregnet i balancen

Dagsværdi af værdipapirer ultimo.....	2.268.009	2.629.019
	2.268.009	2.629.019

Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen

Årets dagsværdiregulering af værdipapirer.....	0	155.413
	0	155.413

Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen

Årets dagsværdiregulering af værdipapirer.....	165.292	0
	165.292	0

NOTER

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2022 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor tilknyttet selskab Ejendomsselskabet Hunderupgade 3 ApS.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

24. oktober 2022

SF/JPE/CC/2