

Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS

Kastanievej 24
5230 Odense M

CVR nr. 30 49 70 31

Årsrapport 2020/21

Godkendt på generalforsamlingen
den *26/10* 2021



Ann Udesen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning..... 6

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse..... 13

Noter..... 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 23. september 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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.

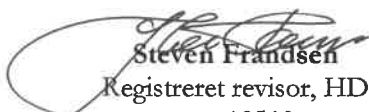
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 23. september 2021

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


Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne12510

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: 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 2020/21 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

Regnskabet 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 poster 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 administrationsselskab 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 118.396 | 283.571 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 52.287 | 40.118 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver..... | 275.916 | 88.457 |
| Andre finansielle indtægter | 15 | 14 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 27.514 | 28.309 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | -14.619 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -605 | -84.761 |
| RESULTAT FØR SKAT | 458.904 | 355.708 |
| Beregnete skatter..... | -92.653 | -69.427 |
| ÅRETS RESULTAT | 366.251 | 286.281 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 56.500 | 55.300 |
| Overført resultat | 309.751 | 230.981 |
| DISPONERET I ALT | 366.251 | 286.281 |

BALANCE PR. 30. JUNI

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| 2 Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 2.629.019 | 2.375.234 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2.629.019 | 2.375.234 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 2.629.019 | 2.375.234 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 80.839 | 81.990 |
| Andre tilgodehavender..... | 29.038 | 14.625 |
| Tilgodehavender | 109.877 | 96.615 |
| Likvide beholdninger | 485.850 | 417.349 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 595.727 | 513.964 |
| AKTIVER..... | 3.224.746 | 2.889.198 |

BALANCE PR. 30. JUNI

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 2.962.672 | 2.652.922 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 56.500 | 55.300 |
| EGENKAPITAL..... | 3.144.172 | 2.833.222 |
| Selskabsskat..... | 69.574 | 45.476 |
| Anden gæld..... | 11.000 | 10.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 80.574 | 55.976 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | 80.574 | 55.976 |
| PASSIVER..... | 3.224.746 | 2.889.198 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat, primo | 2.652.921 | 2.421.941 |
| Overført af årets resultat | 366.251 | 286.281 |
| Foreslået udbytte | -56.500 | -55.300 |
| Overført resultat ultimo..... | 2.962.672 | 2.652.922 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo | 55.300 | 54.000 |
| Foreslået udbytte | 56.500 | 55.300 |
| Udloddet udbytte..... | -55.300 | -54.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 56.500 | 55.300 |
| EGENKAPITAL..... | 3.144.172 | 2.833.222 |

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---|----------|----------|
| 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..... | 52.287 | 40.118 |
| Negativ indre værdi reguleret til 0..... | -52.287 | -40.118 |
| 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 Andre finansielle anlægsaktiver

| | |
|---|-----------|
| Dagsværdi af børsnoterede aktier og obligationer | 2.629.019 |
| Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen | 155.413 |
| Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen | 0 |

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 2021 kr. 11.814. 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

23. september 2021

SF/JPE/CC/2