

**Holdingselskabet, Speciallæge Henrik P. Dyreby
ApS**

Rosenlunden 6
5000 Odense C

CVR-nr. 34 20 88 32

Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/06 2020

Henrik Polmann Dyreby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet, Speciallæge Henrik P. Dyreby ApS
Rosenlunden 6
5000 Odense C

CVR-nr.: 34 20 88 32
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Hjemsted: Odense

Direktion

Henrik Polmann Dyreby

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Holdingselskabet, Speciallæge Henrik P. Dyreby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. maj 2020

Direktion

Henrik Polmann Dyreby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Holdingselskabet, Speciallæge Henrik P. Dyreby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet, Speciallæge Henrik P. Dyreby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 22. maj 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med passiv kapitalanbringelse, herunder at eje kapitalandele i datterselskaber samt anden investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 106.669, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 888.063.

Ledelsen er opmærksom på at selskabskapitalen er tabt. Der er en positiv udvikling i selskabs indtjening fra datterselskabet. På baggrund heraf vurderes selskabskapitalen reetableret ved egen indtjening iform af udbytte fra datterselskab i 2020 og fremover.

Årets resultat svarer til ledelsens forventninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet, Speciallæge Henrik P. Dyreby ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 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 skatteværdien 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Bruttotab		(43.750)	(10)
Finansielle omkostninger	1	<u>(92.915)</u>	<u>(158)</u>
Resultat før skat		(136.665)	(168)
Skat af årets resultat	2	<u>29.996</u>	<u>37</u>
Årets resultat		<u>(106.669)</u>	<u>(131)</u>
Overført resultat		<u>(106.669)</u>	<u>(131)</u>
		<u>(106.669)</u>	<u>(131)</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.081.925	2.082
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	5.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.086.925</u>	<u>2.082</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.086.925</u>	<u>2.082</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		69.371	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		171.720	144
Tilgodehavender		<u>241.091</u>	<u>144</u>
Likvide beholdninger		<u>1.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>242.091</u>	<u>144</u>
Aktiver i alt		<u>2.329.016</u>	<u>2.226</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		(968.063)	(861)
Egenkapital		(888.063)	(781)
Banker		0	939
Andre kreditinstitutter		122.073	259
Langfristede gældsforpligtelser	5	122.073	1.198
Banker	5	0	100
Kreditinstitutter	5	136.000	130
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.797.282	1.396
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	50
Selskabsskat		139.724	108
Anden gæld		22.000	25
Kortfristede gældsforpligtelser		3.095.006	1.809
Gældsforpligtelser i alt		3.217.079	3.007
Passiver i alt		2.329.016	2.226
Selskabets fremtidige finansiering	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	(861.394)	(781.394)
Årets resultat	0	(106.669)	(106.669)
Egenkapital 31. december 2019	80.000	(968.063)	(888.063)

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	38.278	27
Andre finansielle omkostninger	54.637	131
	92.915	158
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(29.996)	(37)
	(29.996)	(37)
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	2.081.925	2.082
Kostpris 31. december 2019	2.081.925	2.082
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.081.925	2.082

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Speciallæge Henrik P. Dyreby ApS	Aarhus	100 %	1.706.897	601.503

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	0	0
Tilgang i årets løb	5.000	0
Kostpris 31. december 2019	5.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	5.000	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KlinikA ApS		50 %	(1.023.588)	(356.601)

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Banker		
Efter 5 år	0	490
Mellem 1 og 5 år	0	449
Langfristet del	0	939
Øvrig kortfristet gæld til banker	0	100
Kortfristet del	0	100
	0	1.039
Andre kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	122.073	259
Langfristet del	122.073	259
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	136.000	130
Kortfristet del	136.000	130
	258.073	389

Noter til årsrapporten

6 Selskabets fremtidige finansiering

Indtjeningen i datterselskabet er væsentligt forbedret i 2017, 2018 og 2019. Denne udvikling er fortsat i 1. kvartal 2020 og der forventes et resultat for hele 2020 på niveau med 2019 eller lidt lavere. På baggrund heraf vurderes selskabet at kunne fremskaffe den fornødne likviditet til forpligtelserne i 2020, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens og den associerede virksomheds bankengagement.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.