

# ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING ApS

Platanvej 62  
5230 Odense M  
CVR-nr. 36 46 09 38

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2019

**dirigent**

Heidi Juul Dahlgaard



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. april 2019

**Direktion**

Heidi Juul Dahlgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Roskilde, den 8. april 2019

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD  
HOLDING ApS  
Platanvej 62  
5230 Odense M

CVR-nr.: 36 46 09 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Odense

### Direktion

Heidi Juul Dahlgaard

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 2. tv.  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING ApS for 2018 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 2018 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**

### **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.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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**

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes 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 acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-6.262	-7.137
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.262</b>	<b>-7.137</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		933.731	694.391
Finansielle omkostninger	2	-141.288	-64.235
<b>Resultat før skat</b>		<b>786.181</b>	<b>623.019</b>
Skat af årets resultat	3	31.306	11.286
<b>Årets resultat</b>		<b>817.487</b>	<b>634.305</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	933.731	694.391
Overført resultat	-116.244	-60.086
	<b>817.487</b>	<b>634.305</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.935.345	1.001.614
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.458.397</u>	<u>1.970.148</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>5.393.742</b></u>	<u><b>2.971.762</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.393.742</b></u>	<u><b>2.971.762</b></u>
Andre tilgodehavender		369.003	369.003
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>272.382</u>	<u>201.014</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>641.385</b></u>	<u><b>570.017</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>453</b></u>	<u><b>465</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>641.838</b></u>	<u><b>570.482</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>6.035.580</b></u>	<u><b>3.542.244</b></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.885.345	951.614
Overført resultat		<u>302.452</u>	<u>418.696</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>2.237.797</u></b>	<b><u>1.420.310</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.604.457	1.973.122
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.250	6.250
Selskabsskat		<u>187.076</u>	<u>136.312</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.797.783</u></b>	<b><u>2.121.934</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.797.783</u></b>	<b><u>2.121.934</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.035.580</u></b>	<b><u>3.542.244</u></b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter mv.	5		

## Noter til årsrapporten

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i alment lægeselskab.

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	136.038	64.235
Andre finansielle omkostninger	<u>5.250</u>	<u>0</u>
	<b><u>141.288</u></b>	<b><u>64.235</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-31.306	-15.702
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>4.416</u>
	<b><u>-31.306</u></b>	<b><u>-11.286</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	951.614	418.696	1.420.310
Årets resultat	0	0	-116.244	-116.244
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	933.731	0	933.731
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>1.885.345</b>	<b>302.452</b>	<b>2.237.797</b>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Eventualposter mv.

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.