

ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING ApS

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

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018

dirigent

Heidi Juul Dahlgaard



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. juni 2018

Direktion

Heidi Juul Dahlgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALMENT PRAKTISERENDE LÆGE HEIDI JUUL DAHLGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Roskilde, den 21. juni 2018

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 2017

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 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.

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>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-7.137	-6.875
Bruttoresultat		-7.137	-6.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		694.391	455.795
Finansielle omkostninger	3	-64.235	-18.922
Resultat før skat		623.019	429.998
Skat af årets resultat	4	11.286	6.089
Årets resultat		634.305	436.087

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	694.391	257.223
Overført resultat	-60.086	178.864
	634.305	436.087

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.001.614	707.223
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.970.148</u>	<u>870.213</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.971.762</u>	<u>1.577.436</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.971.762</u>	<u>1.577.436</u>
Andre tilgodehavender		369.003	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>201.014</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>570.017</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>465</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>570.482</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>3.542.244</u>	<u>1.577.436</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		951.614	657.223
Overført resultat		<u>418.696</u>	<u>78.782</u>
Egenkapital	6	<u>1.420.310</u>	<u>786.005</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.973.122	660.498
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.250	6.250
Selskabsskat		<u>136.312</u>	<u>118.683</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.121.934</u>	<u>791.431</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.121.934</u>	<u>791.431</u>
Passiver i alt		<u>3.542.244</u>	<u>1.577.436</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i alment lægeselskab.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	64.235	15.368
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>3.554</u>
	<u>64.235</u>	<u>18.922</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-15.702	-4.893
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>4.416</u>	<u>-1.196</u>
	<u>-11.286</u>	<u>-6.089</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	657.223	201.428
Årets resultat	694.391	455.795
Udbytte modtaget	<u>-400.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>951.614</u>	<u>657.223</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.001.614</u>	<u>707.223</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Alment Praktiserende Læge Heidi Juul Dahlgaard ApS	Odense	100%

Noter til årsrapporten

6 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	657.223	78.782	786.005
Årets resultat	0	0	-60.086	-60.086
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	694.391	0	694.391
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-400.000	400.000	0
Egenkapital 31. december	50.000	951.614	418.696	1.420.310

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

7 Eventualposter m.v.

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.