

Speciallægeholdingselskabet GDL Holding ApS

Højstrupvej 48, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for

2021

CVR-nr. 36 94 12 35

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2022.

Jan Granfeldt Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Speciallægeholdingselskabet GDL Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 25. april 2022

Direktion

Martha Mildred Gonzalez Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Speciallægeholdingselskabet GDL Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeholdingselskabet GDL Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Tørring, den 25. april 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallægeholdingselskabet GDL Holding ApS Højstrupvej 48 7120 Vejle Øst
	CVR-nr.: 36 94 12 35
	Stiftet: 24. juni 2015
	Hjemsted: Vejle Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Martha Mildred Gonzalez Thomsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Dattervirksomhed	Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS, Billund Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparterne i Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS samt formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.750.204 kr. mod 3.759.982 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket i negativ retning af realiserede og urealiserede kursreguleringer på værdipapirer mv. på over 2,4 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeholdingselskabet GDL Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførster 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttet virksomhed men ikke findes i modervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Goodwill:

- Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver:

- Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier mv., der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier mv., der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Speciallægeholdingselskabet GDL 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 og for betalte aconto-skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-52.038	-9.792
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	46.981	476.500
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	104.555	108.213
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	67.591	68.491
Andre finansielle indtægter	6.182	4.044.883
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.426.874</u>	<u>-2.204</u>
Resultat før skat	-2.253.603	4.686.091
1 Skat af årets resultat	<u>503.399</u>	<u>-926.109</u>
Årets resultat	<u>-1.750.204</u>	<u>3.759.982</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	0	3.646.982
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.864.604</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-1.750.204</u>	<u>3.759.982</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	269.512	672.531
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.477.000	4.061.445
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.746.512</u>	<u>4.733.976</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.746.512</u>	<u>4.733.976</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.341.975	1.816.890
4	Udsudte skatteaktiver	388.285	0
5	Tilgodehavende selskabsskat	257.674	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	116.209	0
	Andre tilgodehavender	<u>2</u>	<u>1.167.695</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.104.145</u>	<u>2.984.585</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>9.915.907</u>	<u>9.029.002</u>
	Værdipapirer i alt	<u>9.915.907</u>	<u>9.029.002</u>
	Likvide beholdninger	<u>643.287</u>	<u>332.807</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.663.339</u>	<u>12.346.394</u>
	Aktiver i alt	<u>14.409.851</u>	<u>17.080.370</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	14.228.451	16.093.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Egenkapital i alt	<u>14.392.851</u>	<u>16.256.055</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	7.000
Selskabsskat	0	814.569
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	2.746
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.000</u>	<u>824.315</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>17.000</u>	<u>824.315</u>
Passiver i alt	<u>14.409.851</u>	<u>17.080.370</u>

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	12.446.073	110.600	12.606.673
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>3.646.982</u>	<u>113.000</u>	<u>3.759.982</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	16.093.055	113.000	16.256.055
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.864.604</u>	<u>114.400</u>	<u>-1.750.204</u>
	<u>50.000</u>	<u>14.228.451</u>	<u>114.400</u>	<u>14.392.851</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-116.209	926.109	
Årets regulering af udskudt skat	-388.285	0	
Regulering af tidligere års skat	1.095	0	
	<u>-503.399</u>	<u>926.109</u>	
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>	
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	<u>7.200.741</u>	<u>7.200.741</u>	
Kostpris ultimo	<u>7.200.741</u>	<u>7.200.741</u>	
Opskrivninger primo	-6.528.210	-5.654.710	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	46.981	476.500	
Udbytte	-450.000	-1.350.000	
Opskrivninger ultimo	<u>-6.931.229</u>	<u>-6.528.210</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>269.512</u>	<u>672.531</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Speciallægeselskabet Øjenklinikken i Grindsted ApS, Billund Kommune	100 %	<u>269.512</u>	<u>46.981</u>
		<u>269.512</u>	<u>46.981</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	3.973.500	5.123.505
Tilgang i årets løb	1.094.500	0
Afgang i årets løb	<u>-3.763.500</u>	<u>-1.150.005</u>
Kostpris ultimo	<u>1.304.500</u>	<u>3.973.500</u>
Opskrivninger primo	87.945	224.920
Årets opskrivninger	0	30.713
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>84.555</u>	<u>-167.688</u>
Opskrivninger ultimo	<u>172.500</u>	<u>87.945</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.477.000</u>	<u>4.061.445</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	0	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>388.285</u>	<u>0</u>
	<u>388.285</u>	<u>0</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	-814.569	-415.125
Regulering af tidligere års skat	-1.095	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>815.664</u>	<u>415.125</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-1.179.486
Betalt acontoskat for indeværende år	252.000	362.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	5.488	378
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	<u>186</u>	<u>2.539</u>
	<u>257.674</u>	<u>-814.569</u>

Noter

6. Oplysninger om dagsværdi

	Andre børsnoterede værdipapirer	Unoterede værdipapirer og kapital- andele	Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo	477.000	1.000.000	9.915.907
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0	0	-1.149.530

7. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.