

ÅRSRAPPORT 2023



Speciallæge Stig Holfort ApS

Ingeborgvej 26,
2900 Hellerup
CVR-nr. 41 05 59 60

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

Stig Kraglund Holfort
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Speciallæge Stig Holfort 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25. juni 2024

Direktion

Stig Kraglund Holfort
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallæge Stig Holfort ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Stig Holfort ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 revisorerets 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 den daglige ledelses 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.

København S, den 25. juni 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Sten Peters
statsautoriseret revisor
mne11675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallæge Stig Holfort ApS
Ingeborgvej 26
2900 Hellerup

CVR-nr.: 41 05 59 60

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Stig Kraglund Holfort, direktør

Revisor

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet bestod af at drive speciallægeklinik med øjenlæge hjælp. Selskabet har i 2023 solgt sin 50% ideelle andel af Auga Eye Center I/S.

Fremadrettet vil aktiviteten i selskabet være investering i andre selskaber mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret et overskud på 1.122 t.kr. mod 3.559 t.kr. i 2022. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Stig Holfort 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 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 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

Bruttofortjeneste eller - tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder resultat I/S, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger samt gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 7 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstidernerevurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Kapitalinteresser nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealisationseværdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-87.176	5.807.344
1 Personaleomkostninger	-1.501.152	-891.793
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	3.339.861	-147.627
Driftsresultat	1.751.533	4.767.924
Andre finansielle indtægter	103	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-144.567	-137.718
Resultat før skat	1.607.069	4.630.206
4 Skat af årets resultat	-396.349	-1.071.618
Årets resultat	1.210.720	3.558.588
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	6.849.848	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	2.558.588
Disponeret fra overført resultat	-5.639.128	0
Disponeret i alt	1.210.720	3.558.588

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	0	653.160
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	653.160
7	Kapitalinteresser	0	2.148.649
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2.148.649
	Anlægsaktiver i alt	0	2.801.809
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	630.213
	Andre tilgodehavender	3.961.502	3.981.950
	Tilgodehavender i alt	3.961.502	4.612.163
	Likvide beholdninger	6.606.776	3.134.406
	Omsætningsaktiver i alt	10.568.278	7.746.569
	Aktiver i alt	10.568.278	10.548.378

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	0	5.639.128
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.849.848	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>6.889.848</u>	<u>6.679.128</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	69.953
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>69.953</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.236.575	1.131.452
	Anden gæld	344.885	0
9	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	618.928	1.142.584
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.200.388</u>	<u>2.274.036</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.750	138.261
	Skyldig selskabsskat (kortfristet)	424.292	1.136.104
	Anden gæld	0	250.896
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>478.042</u>	<u>1.525.261</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.678.430</u>	<u>3.799.297</u>
	Passiver i alt	<u>10.568.278</u>	<u>10.548.378</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	5.639.128	1.000.000	6.679.128
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-5.639.128	6.849.848	1.210.720
	40.000	0	6.849.848	6.889.848

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.499.621	799.337
Pensioner	0	88.331
Andre omkostninger til social sikring	1.531	3.098
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>1.027</u>
	<u>1.501.152</u>	<u>891.793</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	147.627
Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver	<u>-3.339.861</u>	<u>0</u>
	<u>-3.339.861</u>	<u>147.627</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	103.386	49.684
Andre finansielle omkostninger	<u>41.181</u>	<u>88.034</u>
	<u>144.567</u>	<u>137.718</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	424.292	1.014.463
Årets regulering af udskudt skat	-69.953	56.421
Regulering af tidligere års skat	<u>42.010</u>	<u>734</u>
	<u>396.349</u>	<u>1.071.618</u>

Noter

5. Goodwill

Kostpris 1. januar 2023	1.034.530	1.034.530
Afgang i årets løb	-1.034.530	0
Kostpris 31. december 2023	0	1.034.530
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-381.370	-233.743
Årets afskrivninger	0	-147.627
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	381.370	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0	-381.370
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	653.160

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2023	0	582.425
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	-582.425
Kostpris 31. december 2023	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	-189.637
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	189.637
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0

7. Kapitalinteresser

Kostpris 1. januar 2023	0	1.712.610
Tilgang i årets løb	0	436.039
Kostpris 31. december 2023	0	2.148.649
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	2.148.649

8. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder	2.236.575	1.131.452
	2.236.575	1.131.452

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
9. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>618.928</u>	<u>1.142.584</u>
	<u>618.928</u>	<u>1.142.584</u>