

# **SPECIALLÆGE, PH.D. BO KARLSMOSE HOLDING ApS**

Arnakvej 68  
8270 Højbjerg

Årsrapport  
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**07/10/2021**

---

**Bo Karlsrose**  
**Dirigent**

---

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      SPECIALLÆGE, PH.D. BO KARLSMOSE HOLDING ApS  
Arnakvej 68  
8270 Højbjerg

CVR-nr:            28314965  
Regnskabsår:    01/07/2020 - 30/06/2021

## **Ledelsesberetning**

Aktiviteten består i at drive virksomhed som holdingselskab.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Speciallæge, Ph.D. Bo Karlsmose Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 10 år.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dags-værdi (børskurs) på balancedagen.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-12.368	-12.350
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-12.368</b>	<b>-12.350</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-12.368</b>	<b>-12.350</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.009.830	267.741
Andre finansielle indtægter		185.582	52.486
Øvrige finansielle omkostninger		-26.495	-26.852
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.156.549</b>	<b>281.025</b>
Skat af årets resultat		-32.570	7.597
<b>Årets resultat</b>		<b>1.123.979</b>	<b>288.622</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	110.600
Overført resultat		123.979	178.022
<b>I alt</b>		<b>1.123.979</b>	<b>288.622</b>

## Balance 30. juni 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.488.756	478.926
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.488.756</b>	<b>478.926</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.488.756</b>	<b>478.926</b>
Tilgodehavende skat		17.779	57.087
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>17.779</b>	<b>57.087</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		663.189	484.782
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>663.189</b>	<b>484.782</b>
Likvide beholdninger		0	4.054
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>680.968</b>	<b>545.923</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.169.724</b>	<b>1.024.849</b>

## Balance 30. juni 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		302.999	179.020
Forslag til udbytte		1.000.000	110.600
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.427.999</b>	<b>414.620</b>
Gæld til banker		6.271	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		720.182	595.099
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.272	15.130
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>741.725</b>	<b>610.229</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>741.725</b>	<b>610.229</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.169.724</b>	<b>1.024.849</b>

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for betaling af skatter.

## 2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2020/21</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	0