

SPECIALLÆGE, PH.D. BO KARLSMOSE HOLDING ApS

CVR-nr.: 28314965

Arnakvej 68
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

28/10/2022

Bo Karlsrose
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for SPECIALLÆGE, PH.D. BO KARLSMOSE HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Århus, den 28/10/2022

Direktion

Bo Karlsrose

Ledelsesberetning

Aktiviteten består i at drive virksomhed som holdingselskab.

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.

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.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettopskrivning 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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-12.350	-12.368
Bruttoresultat		-12.350	-12.368
Resultat af ordinær primær drift		-12.350	-12.368
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		829.873	1.009.830
Andre finansielle indtægter		140.996	185.582
Øvrige finansielle omkostninger		-40.558	-26.495
Ordinært resultat før skat		917.961	1.156.549
Skat af årets resultat		-19.319	-32.570
Årets resultat		898.642	1.123.979
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-101.358	123.979
I alt		898.642	1.123.979

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		968.628	1.488.756
Finansielle anlægsaktiver i alt		968.628	1.488.756
Anlægsaktiver i alt		968.628	1.488.756
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		327.586	0
Tilgodehavende skat		25.404	17.779
Tilgodehavender i alt		352.990	17.779
Andre værdipapirer og kapitalandele		797.010	663.189
Værdipapirer og kapitalandele i alt		797.010	663.189
Omsætningsaktiver i alt		1.150.000	680.968
AKTIVER I ALT		2.118.628	2.169.724

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		201.640	302.999
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		1.326.640	1.427.999
Gæld til banker		776.987	6.271
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	720.182
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.001	15.272
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		791.988	741.725
Gældsforpligtelser i alt		791.988	741.725
PASSIVER I ALT		2.118.628	2.169.724

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

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

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0