

SPECIALLÆGEHOLDINGSELSKABET BOEGH ApS

Teglbakken 5
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/06/2016

Jørn Bøgh
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SPECIALLÆGEHOLDINGSELSKABET BOEGH ApS
Teglbacken 5
8270 Højbjerg

CVR-nr: 26927080
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Lægernes Pensionsbank A/S

Revisor REVISIONSFIRMA STEEN B HANSEN
Frederiksgade 34
8000 Aarhus C
CVR-nr: 13790981
P-enhed: 1000625740

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Speciallægeholdingselskabet Boegh ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25/05/2016

Direktion

Jørn Bøgh

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SPECIALLÆGEHOLDINGSELSKABET BOEGH ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SPECIALLÆGEHOLDINGSELSKABET BOEGH ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 25/05/2016

Steen B. Hansen
Registreret Revisor
REVISIONSFIRMA STEEN B HANSEN
CVR: 13790981

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i speciallægevirksomhed inden for øjensygdomme, investering i værdipapirer samt at eje anparter i Speciallægeselskabet Aarhus Øjenklinik ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat må betegnes som tilfredsstillende.

Det kommende regnskabsår forventes ligeledes at udvise et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen.

Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2014 på kr. 500.000 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Den akkumulerede effekt af de indregnede praksisændringer udgør ingen ændring af årets resultat.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

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 afskrivning 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 m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt eller tilbagebetalt, indregnes som "Selskabsskat" under gældsforpligtelser eller tilgodehavender.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskabet. Ikke afregnede forhold indregnes i balancen under " Skattemellemværende dattervirksomhed".

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Anpartar i tilknyttet virksomhed måles til dette selskabs regnskabsmæssige indre værdi. Selskabets resultat for regnskabsåret medtages i moderselskabets resultatopgørelse. Efter dette princip (equity-metoden) er resultat og egenkapital identisk i moderselskabet og koncernen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 samt for betalte skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsnæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		-18.938	-17.886
Bruttoresultat		-18.938	-17.886
Resultat af ordinær primær drift		-18.938	-17.886
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		436.532	1.296.196
Andre finansielle indtægter		441.865	601.333
Øvrige finansielle omkostninger		-18.850	-37.025
Ordinært resultat før skat		840.609	1.842.618
Skat af årets resultat	1	-95.152	-139.205
Årets resultat		745.457	1.703.413
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-763.468	96.196
Overført resultat		1.008.925	1.107.217
I alt		745.457	1.703.413

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		979.893	543.361
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	979.893	543.361
Anlægsaktiver i alt		979.893	543.361
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		137.375	439.771
Tilgodehavende skat		75.241	0
Tilgodehavender i alt		212.616	439.771
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.853.537	8.907.685
Værdipapirer og kapitalandele i alt		8.853.537	8.907.685
Likvide beholdninger		446.092	9.898
Omsætningsaktiver i alt		9.512.245	10.557.354
Aktiver i alt		10.492.138	11.100.715

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		854.893	418.361
Overført resultat		8.743.900	8.934.975
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		10.223.793	9.978.336
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		254.045	657.854
Skyldig selskabsskat		0	332.951
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.300	131.574
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		268.345	1.122.379
Gældsforpligtelser i alt		268.345	1.622.379
Passiver i alt		10.492.138	11.100.715

Noter

1. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Hensatte forpligtelser kr.	Skat iflg. resultat- opgørelse kr.
Hensat primo vedr. 2014	332.951		
Betalt i årets løb	-332.950		
Regulering skat tidligere år	-1		-1
Skat af årets resultat	95.153	0	95.153
Skat vedr. dattervirksomhed	137.375		
Acontoskat betalt i årets løb	-307.769		
	-75.241		95.152

Hensatte forpligtelser i form af udskudt skat er ikke aktuel for selskabet.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed Aarhus Øjenklinik ApS kr.
Samlet anpartskapital	125.000
Ejerandel	100%
Bogført værdi pr. 1/1 2015	1.743.361
Andel i årets resultat efter skat	436.532
Udbetalt udbytte vedr. tidligere år	-1.200.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31/12 2015	979.893

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions-, veksel-, garanti- og leasingforpligtelser udgør kr. 0