

Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS

Gl. Hovedgade 14 st. tv.

2970 Hørsholm

CVR-nr. 28653816

Årsrapport for 2015/16

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. november 2016

Per Bjerregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 20. oktober 2016

Direktion

Per Bjerregaard
Direktør

Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

København K., den 20. oktober 2016

4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

Jan Andresen

Registreret revisor, FSR - Danske revisorer

Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS Gl. Hovedgade 14 st. tv. 2970 Hørsholm
CVR-nr.	28653816
Stiftelsesdato	1. april 2005
Hjemsted	Hørsholm
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Per Bjerregaard, Direktør
Revisor	4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR-nr.: 34054657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i lighed med tidligere år i at være holdingselskab for den helejede dattervirksomhed, Speciallægeselskabet Bjerregaard ApS og i at udleje lokaler til samme dattervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 1.260.989, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 7.072.982, og en egenkapital på kr. 5.157.313.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	93%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		307.209	346.884
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-6.080	-6.080
Driftsresultat		301.129	340.804
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.083.625	522.833
Finansielle omkostninger	1	-70.982	-75.441
Resultat før skat		1.313.772	788.196
Skat af årets resultat	2	-52.783	-83.568
Årets resultat		1.260.989	704.628
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	22.833
Overført resultat		960.989	581.995
Resultatdesponering		1.260.989	704.628

Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	4.676.217	4.682.297
Materielle anlægsaktiver		4.676.217	4.682.297
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.998.250	914.625
Finansielle anlægsaktiver		1.998.250	914.625
Anlægsaktiver		6.674.467	5.596.922
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	500.000
Andre tilgodehavender		367.000	90.000
Periodeafgrænsningsposter		0	4.375
Tilgodehavender		367.000	594.375
Likvide beholdninger		31.515	44.535
Omsætningsaktiver		398.515	638.910
Aktiver		7.072.982	6.235.832

Speciallægeholdingselskabet Bjerregaard ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		789.625	789.625
Overført resultat		3.942.688	2.981.699
Udbytte for regnskabsåret		300.000	99.800
Egenkapital	5	5.157.313	3.996.124
Gæld til realkreditinstitutter		839.045	946.335
Gæld til banker		0	747.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	839.045	1.693.335
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		108.000	208.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	9.800
Gæld til tilknyttede virksomheder		904.706	321.405
Selskabsskat		54.268	0
Anden gæld		650	650
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	5.718
Kortfristede gældsforpligtelser		1.076.624	546.373
Gældsforpligtelser		1.915.669	2.239.708
Passiver		7.072.982	6.235.832
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	29.941	26.599
Andre finansielle omkostninger	41.041	48.842
	70.982	75.441
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	52.382	63.568
Regulering af udskudt skat	0	20.000
Reg. skatter tidligere år	401	0
	52.783	83.568
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.736.035	4.736.035
Kostpris ultimo	4.736.035	4.736.035
Af- og nedskrivninger primo	-53.738	-47.658
Årets afskrivninger	-6.080	-6.080
Af- og nedskrivninger ultimo	-59.818	-53.738
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.676.217	4.682.297

Noter

	2015/16	2014/15
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	931.792	125.000
Kostpris ultimo	931.792	125.000
Opskrivninger primo	22.833	806.792
Årets resultat	1.083.625	22.833
Opskrivninger ultimo	1.106.458	829.625
Af- og nedskrivninger primo	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-40.000	-40.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.998.250	914.625
Tilknyttede virksomheder: Speciallægeselskabet Bjerregaard ApS, Hørsholm		ejerandel 100%

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	789.625	2.981.699	99.800	3.996.124
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	-99.800	-99.800
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	960.989	300.000	1.260.989
	125.000	789.625	3.942.688	300.000	5.157.313

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	947.045	108.000	407.045
	947.045	108.000	407.045

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Speciallægeselskabet Bjerregaard ApS.

Udover ovennævnte er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen..

Noter

2015/16

2014/15

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 947.045 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 4.676.217.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 1.520.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er fordelt på i alt kr. 1.500.000 deponeret til sikkerhed for gæld til banker og kr. 20.000, der er deponeret til sikkerhed for gæld til ejerforeningen.