

SPECIALLÆGEHOLDINGSELSKABET BJERREGAARD ApS

Gl. Hovedgade 14, st. tv.

2970 Hørsholm

CVR-nr. 28653816

Årsrapport 2016/17

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. oktober 2017

Per Bjerregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 18. august 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's Etske 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 18. august 2017

4AUDIT DK, GODKENDT REVISIONSANPARTSELSKAB

CVR-nr. 38035991

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 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Per Bjerregaard, Direktør
Revisor	4AUDIT DK, GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR-nr.: 38035991

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 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 1.209.224, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 8.441.072, og en egenkapital på kr. 6.066.537.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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	20-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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 år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		302.612	307.209
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-6.080	-6.080
Driftsresultat		296.532	301.129
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		978.813	1.083.625
Finansielle omkostninger	1	-88.631	-70.982
Resultat før skat		1.186.714	1.313.772
Skat af årets resultat	2	22.510	-52.783
Årets resultat		1.209.224	1.260.989
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		978.813	0
Overført resultat		127.011	960.989
Resultatdesponering		1.209.224	1.260.989

SPECIALLÆGEHOLDINGSELSKABET BJERREGAARD ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	4.670.137	4.676.217
Materielle anlægsaktiver		4.670.137	4.676.217
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	2.677.063	1.998.250
Finansielle anlægsaktiver		2.677.063	1.998.250
Anlægsaktiver		7.347.200	6.674.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		210.000	210.000
Andre tilgodehavender		812.500	157.000
Periodeafgrænsningsposter		12.764	0
Tilgodehavender		1.035.264	367.000
Likvide beholdninger		58.608	31.515
Omsætningsaktiver		1.093.872	398.515
Aktiver		8.441.072	7.072.982

SPECIALLÆGEHOLDINGSELSKABET BJERREGAARD ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.448.663	1.873.250
Overført resultat		3.389.474	2.859.063
Udbytte for regnskabsåret		103.400	300.000
Egenkapital	6	6.066.537	5.157.313
Gæld til realkreditinstitutter		730.988	839.045
Langfristede gældsforpligtelser	7	730.988	839.045
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		108.744	108.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	9.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.002.899	904.706
Selskabsskat		522.254	54.268
Anden gæld		650	650
Kortfristede gældsforpligtelser		1.643.547	1.076.624
Gældsforpligtelser		2.374.535	1.915.669
Passiver		8.441.072	7.072.982
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

1. Finansielle omkostninger

	2016/17	2015/16
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	75.346	29.941
Andre finansielle omkostninger	13.285	41.041
	88.631	70.982

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	47.058	52.382
Reg. skatter tidligere år	-69.568	401
	-22.510	52.783

3. Grunde og bygninger

Kostpris primo	4.736.035	4.736.035
Kostpris ultimo	4.736.035	4.736.035
Af- og nedskrivninger primo	-59.818	-53.738
Årets afskrivninger	-6.080	-6.080
Af- og nedskrivninger ultimo	-65.898	-59.818
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.670.137	4.676.217

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Opskrivninger primo	1.913.250	829.625
Årets resultat	638.813	1.043.625
Opskrivninger ultimo	2.552.063	1.873.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.677.063	1.998.250

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Speciallægeselskabet Bjerregaard ApS	Hørsholm	100,00	2.634.525	936.275
			2.634.525	936.275

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.873.250	2.859.063	300.000	5.157.313
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	978.813	127.011	103.400	1.209.224
Udbytte fra datterselskab	0	-300.000	300.000	0	0
	125.000	2.552.063	3.286.074	103.400	6.066.537

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	839.732	108.744	296.010
	839.732	108.744	296.010

8. Eventualforpligtelser

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

Udover ovennævnte er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen..

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 839.732 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.920.000.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 3.440.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er fordelt på i alt kr. 1.920.000 deponeret til sikkerhed for gæld til banker og kr. 15.000, der er deponeret til sikkerhed for gæld til ejerforeningen.