

Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS

Kastanievej 24
5230 Odense M

CVR nr. 30 49 70 31

Årsrapport 2016/17

Godkendt på generalforsamlingen
den 6/9 2017



Ann Udesen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. september 2017

Direktion



Ann Udesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS for perioden 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 revisors Etiske 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 opstillingen 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.

Odense, den 4. september 2017

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17 87 10 80



Steven Frandsen
Registreret revisor, HD

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS
Kastanievej 24
5230 Odense M

Telefon: 63 13 70 00
E-mail: info@privathospitaethunderup.dk

CVR-nr.: 30 49 70 31
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Ann Udesen

Pengeinstitut

Danske Bank, Hunderup Afdeling
Munkeisvej 1
5230 Odense M

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab for tilknyttede selskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, som udtryk for den del af de akkumulerede resultater i dattervirksomheder, som ikke er blevet udloddet til moderselskabet.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI

	2016/17	2015/16
BRUTTOTAB	-47.511	-207.694
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-73.992	-1.346.962
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	4.311	0
Andre finansielle indtægter	0	121
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	48.284	28.864
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-51.701	-32.757
Andre finansielle omkostninger	-1	-1
RESULTAT FØR SKAT	-120.610	-1.558.429
Beregnete skatter.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-120.610	-1.558.429
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	500.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	42.659	-691.519
Overført resultat	-214.969	-1.366.910
DISPONERET I ALT	-120.610	-1.558.429

BALANCE PR. 30. JUNI

	2017	2016
AKTIVER		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.364.839	2.972.180
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.048.923	0
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver.....	4.413.762	2.972.180
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	4.413.762	2.972.180
	<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender.....	42	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender.....	42	0
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	165.993	1.004.337
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	166.035	1.004.337
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	4.579.797	3.976.517
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI

	2017	2016
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode....	2.239.839	2.197.180
Overført resultat.....	-213.089	1.880
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	51.700	500.000
2 EGENKAPITAL.....	2.203.450	2.824.060
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.369.840	1.146.199
Anden gæld.....	6.507	6.258
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.376.347	1.152.457
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.376.347	1.152.457
PASSIVER.....	4.579.797	3.976.517
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	250.000	250.000
Kostpris, ultimo.....	250.000	250.000
Værdiregulering, primo.....	2.722.180	2.811.919
Årets resultat.....	-83.429	-1.346.962
Udloddet udbytte.....	-650.000	0
Negativ indre værdi opskrevet til 0.....	126.088	1.257.223
Værdiregulering, ultimo.....	2.114.839	2.722.180
Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	2.364.839	2.972.180

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således

	Hjemsted	Ejerandel
Speciallægeselskabet Privathospitalet Hunderup ApS	Odense	100 %
Ejendomsselskabet Hunderupgade 3 ApS	Odense	100 %

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.197.180	0	42.659	2.239.839
Overført resultat.....	1.880	0	-214.969	-213.089
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	-500.000	51.700	51.700
	2.824.060	-500.000	-120.610	2.203.450

NOTER**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 kr. 13.959. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

10. august 2017

SF/JPE/BK/2