

**Speciallægeselskabet Privathospitalet Hunderup ApS  
under frivillig likvidation**

Kastanievej 24  
5230 Odense M

CVR nr. 30 49 70 58

**Årsrapport 2016/17**

**Godkendt på generalforsamlingen**  
den 6/9 2017



Ann Udesen  
**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

**LEDELSESPÅTEGNING**

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Speciallægeselskabet Privathospitalet Hunderup ApS under frivillig likvidation.

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 10. august 2017

Likvidator



**Ann Udesen**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Privathospitalet Hunderup ApS under frivillig likvidation**

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Privathospitalet Hunderup ApS under frivillig likvidation 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 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 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 10. august 2017

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

  
**Steven Frandsen**  
Registreret revisor, HD

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Speciallægeselskabet Privathospitalet Hunderup ApS under frivillig likvidation Kastanievej 24 5230 Odense M
	Telefon: 63 13 70 00
	Hjemmeside: <a href="http://www.privathospitalet.hunderup.dk">www.privathospitalet.hunderup.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:info@privathospitalet.hunderup.dk">info@privathospitalet.hunderup.dk</a>
	CVR-nr.: 30 49 70 58
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Likvidator</b>	Ann Udesen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank, Hunderup Afdeling Munkersvej 1 5230 Odense M
<b>Revisor</b>	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er udførelse af plastiske operationer.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Alle aktiviteter er ophørt pr. 1. juli 2015 og selskabet er under likvidation.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Speciallægeselskabet Privathospitalet Hunderup ApS under frivillig likvidation for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 13.200 indregnes i resultatopgørelsen.

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

**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'contoskatte.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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
<b>BRUTTOTAB</b> .....	<b>-8.750</b>	<b>-84.634</b>
Afskrivninger.....	0	-1.091
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-8.750</b>	<b>-85.725</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	51.701	60.439
Andre finansielle omkostninger .....	-292	-1.398
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>42.659</b>	<b>-26.684</b>
Beregnete skatter.....	0	-14.835
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>42.659</b>	<b>-41.519</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	650.000
Overført resultat .....	42.659	-691.519
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>42.659</b>	<b>-41.519</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI

	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	2.369.840	2.964.566
Andre tilgodehavender.....	0	24.231
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>2.369.840</b>	<b>2.988.797</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>0</b>	<b>44</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.369.840</b>	<b>2.988.841</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.369.840</b>	<b>2.988.841</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI

	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	2.239.839	2.197.180
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	650.000
<b>1 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.364.839</b>	<b>2.972.180</b>
Anden gæld.....	5.001	16.661
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5.001</b>	<b>16.661</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>5.001</b>	<b>16.661</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.369.840</b>	<b>2.988.841</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	2.197.180	0	42.659	2.239.839
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	650.000	-650.000	0	0
	<u>2.972.180</u>	<u>-650.000</u>	<u>42.659</u>	<u>2.364.839</u>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Diskonterede vekslers:	Ingen
Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

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. Der henvises til moderselskabet, Speciallægeselskabet A. U. Holding ApS, CVR nr. 30 49 70 31, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

10. august 2017

SF/JPE/BK/2