

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik Holding ApS

c/o Claus Bødker Engler
Birgitsvej 22, 2880 Bagsværd
CVR-nr. 30 92 08 64

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 27/5 2016

dirigent



Selskabsoplysninger

Hjemsted: Gladsaxe
Stiftet: 15. oktober 2007

Dattervirksomheder

Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS
Water Fashion ApS

Direktion

Claus Bødker Engler

Revision

ReviPoint
Statsautoriserede revisorer A/S
Ragnagade 7
2100 København Ø

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og 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 - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 24. maj 2016

I direktionen:



Claus Bødker Engler

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet, i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, har ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er helt indfriet i det efterfølgende år.

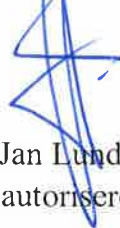
Selskabet har i året haft uregelmæssigheder omkring selskabets indberetning og afregning af kildebeskatter. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Bagsværd, den 24. maj 2016

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer og beslægtede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.090.946.

Egenkapitalen udgør kr. 2.007.550.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet og ledelsesberetningen for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

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

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, ejerandel over 50% og associerede virksomheder, ejerandel mellem 20 % og 50%, måles til indre værdi. Såfremt den indre værdi er negativ, måles værdien af kapitalandelen til kr. 0.

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige dispositioner, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke indgår i resultatopgørelsen og den skattepligtige indkomst i samme periode.

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser i overensstemmelse med Årsregnskabslovens §48.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note		2014
BRUTTORESULTAT		-7.135	0
Resultat af datter- og associerede virksomheder	1	1.072.089	564.019
Finansielle indtægter	2	225.698	182.113
Finansielle omkostninger	3	<u>-191.275</u>	<u>-203.766</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.099.377	542.366
Skat af årets resultat	4	<u>-8.431</u>	<u>5.660</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.090.946</u>	<u>548.027</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		1.090.946	448.227
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>99.800</u>
		<u>1.090.946</u>	<u>548.027</u>

Balance pr. 31. december 2015

	AKTIVER	Note	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.189.509</u>	<u>117.420</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.189.509</u>	<u>117.420</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.189.509</u>	<u>117.420</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender hos dattervirksomheder		6.418.104	4.027.566
Tilgodehavende hos kapitalejer	5	360.895	0
Skatteaktiv		<u>1.298</u>	<u>1.298</u>
Tilgodehavender i alt		<u>6.780.297</u>	<u>4.028.864</u>
Likvide beholdninger		<u>45.416</u>	<u>746.864</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.825.713</u>	<u>4.775.728</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.015.222</u></u>	<u><u>4.893.148</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	PASSIVER	Note	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført overskud		1.882.550	791.604
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	99.800
EGENKAPITAL I ALT	6	2.007.550	1.016.404
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Ansvarlig lånekapital		0	400.916
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	116.667
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	517.583
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til dattervirksomheder		5.553.705	3.164.854
Anden gæld		6.000	6.000
Skyldig udbytteskat		97.441	0
Skyldig selskabsskat		350.526	188.307
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.007.672	3.359.161
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		6.007.672	3.876.744
PASSIVER I ALT		8.015.222	4.893.148
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Ejerforhold.....	8		

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Speciallægeselskabet				
Hillerød Øjenklinik ApS	Hillerød	100%	3.052.064	6.880.695
Water Fashion ApS	Bagsværd	100%	-1.791.741	-5.691.186
I alt			<u>1.260.323</u>	<u>1.189.509</u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
Speciallægeselskabet				
Hillerød Øjenklinik ApS	0	1.356.771	3.052.064	6.880.695
Water Fashion ApS	0	350.000	-1.791.741	-5.691.186
I alt	<u>0</u>	<u>1.706.771</u>	<u>1.260.323</u>	<u>1.189.509</u>
Regulering til indre værdi			<u>-188.234</u>	
Indregnet andel af årets resultat			<u>1.072.089</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>1.189.509</u>

2 Finansielle indtægter

Koncerninterne renteindtægter andrager kr. 225.211.

3 Finansielle udgifter

Koncerninterne renteudgifter andrager kr. 176.650.

Noter

4 Skat af årets resultat	2014	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	350.526	188.307
Refunderet skat fra Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS	-946.768	-873.596
Refunderet skat til Water Fashion ApS	604.673	679.629
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>8.431</u>	<u>-5.660</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>8.431</u>	<u>-5.660</u>

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan pr. 31. december 2015 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalt i året	Tilgodehavende i alt
Ledelsen	10,20%	Ikke anført	Ikke anført	0	360.895

6 Egenkapitalopgørelse

	1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital	125.000	0		125.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	-99.800	0	0
Overført overskud	791.604	<u> </u>	1.090.946	1.882.550
I alt	<u>1.016.404</u>	<u>-99.800</u>	<u>1.090.946</u>	<u>2.007.550</u>

Selskabskapitalen er fordelt således: **31/12-14**

Anparter, 125 stk. à nominel kr. 1.000	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
--	----------------	----------------

Der har de foregående 5 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet sambeskattes med datterselskaberne Speciallægeselskabet Hillerød Øjenklinik ApS, CVR nr. 28 96 64 07 og Water Fashion ApS, CVR nr. 33 88 24 32, og hæfter som følge heraf for eventuelle skattekrav, der måtte rejses mod disse selskaber. Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst til og med indkomståret 2004. Fra 2005 hæftes alene for modtagne acantobetalinger fra dattervirksomheden.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Claus Bødker Engler
Birgitsvej 22
2880 Bagsværd