



**Holdingselskabet, Speciallæge
Henrik P. Dyreby ApS**

Rosenlunden 6
5000 Odense C

CVR.nr.: 34 20 88 32

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2016

Henrik Polmann Dyreby
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Holdingselskabet, Speciallæge
Henrik P. Dyreby ApS
Rosenlunden 6
5000 Odense C

CVR.nr.: 34 20 88 32

Hjemstedskommune: Odense

Telefon: 40 58 88 19

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 12/1 2012

Direktion

Henrik Polmann Dyreby

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Holdingselskabet, Speciallæge.
Henrik P. Dyreby ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. marts 2016

Direktion

.....
Henrik Polmann Dyreby

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Holdingselskabet, Speciallæge Henrik P. Dyreby ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Holdingselskabet, Speciallæge
Henrik P. Dyreby ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 31. maj 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med passiv kapitalanbringelse, herunder at eje kapitalandele i datterselskaber samt anden investering.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	-8.564	-8.283
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-8.564	-8.283
Andre finansielle indtægter	0	3.497
Finansielle omkostninger	<u>-171.606</u>	<u>-163.947</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-180.170	-168.733
3 Skat af årets resultat	<u>39.002</u>	<u>36.988</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-141.168</u>	<u>-131.745</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-141.168</u>	<u>-131.745</u>
I ALT	<u>-141.168</u>	<u>-131.745</u>

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	2.081.925	2.081.925
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.081.925	2.081.925
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.081.925	2.081.925
3 Udskudte skatteaktiver	69.009	61.906
3 Selskabsskat	31.899	0
Tilgodehavender i alt	100.908	61.906
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	100.908	61.906
AKTIVER I ALT	2.182.833	2.143.831

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	7.500	7.500
5	Overført resultat	-474.985	-333.817
	EGENKAPITAL I ALT	-387.485	-246.317
6	Anden langfristet gæld	1.955.439	2.150.951
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.955.439	2.150.951
6	Kortfristet del af langfristet gæld	176.000	112.000
	Gæld til pengeinstitutter	51.082	70.387
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	380.170	50.559
	Anden gæld	7.627	6.251
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	614.879	239.197
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.570.318	2.390.148
	PASSIVER I ALT	2.182.833	2.143.831
7	Going concern		
8	Nærtstående parter		

NOTER

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger			
<hr/>			
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Der er ikke udbetalt løn i året.			
Note 2 - Kapitalandele			
<hr/>			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Speciallæge Henrik P. Dyreby ApS (fusioneret), Odense	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	100,00%	2.081.925	80.000
Tilgang i året	0,00%	0	2.001.925
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>2.081.925</u>	<u>2.081.925</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
Plastikkirurgisk Klinik Århus ApS (ophørt ved fusion), Århus	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	0,00%	0	2.001.925
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	-2.001.925
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0,00%</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 3 - Skat			
<hr/>			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		0	-20.185
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-39.002</u>	<u>-16.803</u>
		<u>-39.002</u>	<u>-36.988</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag datterselskab	<u>31.899</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	<u>31.899</u>	<u>0</u>
Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	<u>0</u>	
Skyldig skat i sambeskatning	0	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	<u>0</u>	
Samlet skattetilsvaret i sambeskatning	<u>0</u>	
Datterselskabets sambeskatningsbidrag		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 31.899 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.		
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	-333.817	-202.072
Årets resultat	<u>-141.168</u>	<u>-131.745</u>
	<u>-474.985</u>	<u>-333.817</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Banklån	1.380.000	1.400.000
Gældsbrief, Birgitte Jul Kiil Holding ApS	<u>751.439</u>	<u>862.951</u>
Gæld i alt	2.131.439	2.262.951
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-176.000</u>	<u>-112.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.955.439</u>	<u>2.150.951</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>1.000.000</u>	<u>1.100.000</u>

Note 7 - Going concern

Ved fremgang i indtjeningen i datterselskabet er der forventning om modtagelse af udbytte baseret på forventet resultat for datterselskabet for 2016. Det forventes indenfor en årrække, at egenkapitalen reetableres ved kommende modtagelser af udbytte.

Samlet set er det ledelsens vurdering, at selskabet vil komme styrket ud af 2017, og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Note 8 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Henrik Polmann Dyreby

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Henrik Polmann Dyreby, Rosenlunden 6, 5000 Odense C