

Speciellægeholdingselskabet Kirurgen.DK ApS
Hans Edvard Teglers Vej 9, 1.
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 34453225

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.06.2016

Dirigent

Navn: Bahir Hadi Mohammed Aldulaymi

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Speciellægeholdingselskabet Kirurgen.DK ApS
Hans Edvard Teglers Vej 9, 1.
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 34453225

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Bahir Hadi Mohammed Aldulaymi

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Speciellægeholdingselskabet Kirurgen.DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14.06.2016

Direktion

Bahir Hadi Mohammed
Aldulaymi

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Speciellægeholdingselskabet Kirurgen.DK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciellægeholdingselskabet Kirurgen.DK ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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, den 14.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i Kirurgen.DK ApS og Scandimedical ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2015 rapporterede selskabet et overskud på 1.842 t.kr. mod et overskud på 1.254 t.kr. i 2014. Egenkapitalen udgør 2.875 t.kr. pr. 31.12.2015.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2015 konstateret fejl i forbindelse med forkert indregningstidspunkt af udbytte fra tilknyttede virksomheder i 2014. Fejlen er korrigeret som en fundamental fejl i 2015, der henvises til anvendt regnskabspraksis, hvori forholdet samt effekten er beskrevet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl i tidligere år

Egenkapitalen primo er korrigeret med 1.971 t.kr. før skat som en konsekvens af forkert indregningstidspunkt af udbytte fra tilknyttede virksomheder. Der er foretaget ændring af sammenligningstallene for 2014.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(12.306)	(8)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.970.640	1.467
Nedskrivning af finansielle aktiver		(8.953)	0
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(131.143)</u>	<u>(264)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.818.238	1.195
Skat af ordinært resultat	2	<u>24.242</u>	<u>59</u>
Årets resultat		<u>1.842.480</u>	<u>1.254</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Overført resultat		<u>1.741.280</u>	<u>1.254</u>
		<u>1.842.480</u>	<u>1.254</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.525.601	5.535
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>5.525.601</u>	<u>5.535</u>
Anlægsaktiver		<u>5.525.601</u>	<u>5.535</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		161	0
Tilgodehavende selskabsskat	4	747.110	135
Tilgodehavender		<u>747.271</u>	<u>135</u>
Likvide beholdninger		<u>547.553</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.294.824</u>	<u>137</u>
Aktiver		<u>6.820.425</u>	<u>5.672</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		2.693.577	1.052
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital		<u>2.874.777</u>	<u>1.132</u>
Bankgæld		190.846	3.712
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>190.846</u>	<u>3.712</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.200.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.430.991	185
Skyldig selskabsskat	6	1.111.747	575
Anden gæld		12.064	68
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.754.802</u>	<u>828</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.945.648</u>	<u>4.540</u>
Passiver		<u>6.820.425</u>	<u>5.672</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	3.022.737	0	3.102.737
Rettelse af fundamentale fejl	0	(1.970.640)	0	(1.970.640)
Korrigeret egenkapital primo	80.000	1.052.097	0	1.132.097
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(99.800)	0	(99.800)
Årets resultat	0	1.741.280	101.200	1.842.480
Egenkapital ultimo	80.000	2.693.577	101.200	2.874.777

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	12.359	0
Renteomkostninger i øvrigt	118.784	264
	131.143	264

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(23.156)	(59)
Regulering vedrørende tidligere år	(1.086)	0
	(24.242)	(59)

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.534.554
Kostpris ultimo	5.534.554
Årets nedskrivninger	(8.953)
Nedskrivninger ultimo	(8.953)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.525.601

	Hjemsted	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
Kirurgen.DK ApS	Gentofte	100,0
Scandimedical ApS	Gentofte	100,0

4. Tilgodehavende selskabsskat

I posten tilgodehavende selskabsskat indgår tilgodehavende sambeskatningsbidrag med 747 t.kr.

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	1.200.000	190.846
	1.200.000	190.846

6. Skyldig selskabsskat

I posten skyldig selskabsskat indgår skyldig sambeskatningsbidrag med 1 t.kr.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.