



SVH Stenstrup Holding ApS

Stenstrupvej 78, 4573 Højby

CVR-nr. 34 68 90 08

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2018

Sonja Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for SVH Stenstrup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 16. maj 2018

Direktion

Sonja Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SVH Stenstrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SVH Stenstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets Etske 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.

Holbæk, den 16. maj 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34129

Selskabsoplysninger

Selskabet

SVH Stenstrup Holding ApS

Stenstrupvej 78

4573 Højby

CVR-nr.: 34 68 90 08

Stiftet: 9. august 2012

Hjemsted: Odsherred

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sonja Henriksen

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Lægehuset Højby ApS, Odsherred

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-9.700	-8
Bruttoresultat	-9.700	-8
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	512.842	328
3 Andre finansielle indtægter	187.170	92
Øvrige finansielle omkostninger	-5.109	-5
Resultat før skat	685.203	407
4 Skat af årets resultat	-39.028	-17
Årets resultat	646.175	390
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	212.842	-172
Udbytte for regnskabsåret	0	104
Overføres til overført resultat	433.333	458
Disponeret i alt	646.175	390

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>849.512</u>	<u>636</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>849.512</u>	<u>636</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>849.512</u>	<u>636</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>629</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>629</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.709.670</u>	<u>2.448</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.709.670</u>	<u>2.448</u>
	Likvide beholdninger	<u>36.060</u>	<u>4</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.746.359</u>	<u>2.452</u>
	Aktiver i alt	<u>3.595.871</u>	<u>3.088</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	731.543	518
8 Overført resultat	2.743.058	2.310
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	103
Egenkapital i alt	<u>3.554.601</u>	<u>3.011</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	16
Anden gæld	41.270	61
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>41.270</u>	<u>77</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>41.270</u>	<u>77</u>
Passiver i alt	<u>3.595.871</u>	<u>3.088</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at eje kapitalandele i et alment lægeselskab samt anden formueanbringelse.

	2017 kr.	2016 t.kr.
2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Lægehuset Højby ApS	512.842	328
	512.842	328
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	6.754	11
Udbytte porteføljeaktier	69.959	8
Kursregulering af værdipapirer, porteføljeaktier	110.457	73
	187.170	92
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	39.028	17
	39.028	17

Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	117.969	118
Kostpris ultimo	117.969	118
Opskrivninger primo	518.701	690
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	512.842	328
Udbytte	-300.000	-500
Opskrivninger ultimo	731.543	518
Regnskabsmæssig værdi ultimo	849.512	636
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lægehuset Højby ApS	Odsherred	100 %
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	80.000	80
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	518.701	690
Resultatandel	212.842	-172
	731.543	518
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.309.725	1.852
Årets overførte overskud eller underskud	433.333	458
	2.743.058	2.310

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	t.kr.
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	103.400	101
Udloddet udbytte	-103.400	-101
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>103</u>
	<u>0</u>	<u>103</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver pr. 31. december 2017.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SVH Stenstrup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SVH Stenstrup Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.