



SVH Stenstrup Holding ApS

Stenstrupvej 78, 4573 Højby

CVR-nr. 34 68 90 08

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016

Sonja Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 2. juni 2016

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 2015 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 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.

Holbæk, den 2. juni 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

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>	2015 kr.	2014 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	1.562	-13
Bruttoresultat	1.562	-13
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	516.388	972
3 Andre finansielle indtægter	25.811	57
Øvrige finansielle omkostninger	-8.419	0
Resultat før skat	535.342	1.016
4 Skat af årets resultat	-1.107	-11
Årets resultat	534.235	1.005
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	136.388	359
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overføres til overført resultat	296.647	546
Disponeret i alt	534.235	1.005

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	808.448	672
	Andre værdipapirer og kapitalandele	830.431	835
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.638.879</u>	<u>1.507</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.638.879</u>	<u>1.507</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>26.822</u>	<u>10</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>26.822</u>	<u>10</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.105.197</u>	<u>794</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.132.019</u>	<u>804</u>
	Aktiver i alt	<u>2.770.898</u>	<u>2.311</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	690.479	554
8 Overført resultat	1.851.814	1.555
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Egenkapital i alt	2.723.493	2.289
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	3.382	14
Anden gæld	44.023	8
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	47.405	22
Gældsforpligtelser i alt	47.405	22
Passiver i alt	2.770.898	2.311
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Lægehuset Højby ApS	516.388	441
Kapitalregulering	0	531
	<u>516.388</u>	<u>972</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	13.700	0
Udbytte porteføljeaktier	12.111	25
Kursregulering af værdipapirer, porteføljeaktier	0	32
	<u>25.811</u>	<u>57</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.382	11
Regulering af tidligere års skat	-4.275	0
	<u>1.107</u>	<u>11</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	117.969	118
Kostpris ultimo	117.969	118
Opskrivninger primo	554.091	-118
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	516.388	441
Udbytte	-380.000	-300
Kapitalregulering	0	531
Opskrivninger ultimo	690.479	554
Regnskabsmæssig værdi ultimo	808.448	672
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lægehuset Højby ApS	Odsherred	100 %
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	80.000	80
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	554.091	195
Resultatandel	136.388	359
	690.479	554

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.555.167	1.009
Årets overførte overskud eller underskud	296.647	546
	<u>1.851.814</u>	<u>1.555</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	99.800	0
Udloddet udbytte	-99.800	0
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	<u>101.200</u>	<u>100</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver pr. 31. december 2015.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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