

Christianshavns Kirurgiske Klinik ApS

Tornevangsvej 17
3460 Birkerød
CVR-nr. 13883602

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2019

Dirigent

Navn: Arne Borgwardt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Christianshavns Kirurgiske Klinik ApS
Tornevangsvej 17
3460 Birkerød

CVR-nr.: 13883602
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Arne Borgwardt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Christianshavns Kirurgiske Klinik 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 28.11.2019

Direktion

Arne Borgwardt

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Christianshavns Kirurgiske Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Christianshavns Kirurgiske Klinik ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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 28.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Møller Poulsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne15202

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive lægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 477 t.kr. mod et overskud på 1.028 t.kr. i 2017/18.

Ledelsen forventer et positiv resultat for 2019/20.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19 kr.</u>	<u>2017/18 t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.287.773	3.040
Vareforbrug		(270.423)	(816)
Andre eksterne omkostninger		(548.727)	(507)
Bruttoresultat		468.623	1.717
Personaleomkostninger	1	(12.087)	(14)
Af- og nedskrivninger	2	80.449	(119)
Driftsresultat		536.985	1.584
Andre finansielle indtægter	3	101.052	9
Andre finansielle omkostninger	4	(10.589)	(290)
Resultat før skat		627.448	1.303
Skat af årets resultat	5	(150.932)	(275)
Årets resultat		476.516	1.028
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		95.000	95
Overført resultat		381.516	933
		476.516	1.028

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19 kr.</u>	<u>2017/18 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		262.382	310
Indretning af lejede lokaler		15.073	25
Materielle anlægsaktiver	6	277.455	335
Anlægsaktiver		277.455	335
Andre tilgodehavender		40.840	84
Tilgodehavende selskabsskat		0	2
Periodeafgrænsningsposter		20.891	24
Tilgodehavender		61.731	110
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.571.755	480
Værdipapirer og kapitalandele		1.571.755	480
Likvide beholdninger		848.416	1.710
Omsætningsaktiver		2.481.902	2.300
Aktiver		2.759.357	2.635

Balance pr. 30.06.2019

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført overskud eller underskud	1.938.007	1.556
Forslag til udbytte for regnskabsåret	95.000	95
Egenkapital	2.158.007	1.776
Udskudt skat	43.564	19
Hensatte forpligtelser	43.564	19
Skyldig selskabsskat	117.007	254
Langfristede gældsforpligtelser	117.007	254
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.749	29
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	109.801	457
Skyldig selskabsskat	260.739	0
Anden gæld	41.490	100
Kortfristede gældsforpligtelser	440.779	586
Gældsforpligtelser	557.786	840
Passiver	2.759.357	2.635

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.556.491	95.000	1.776.491
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(95.000)	(95.000)
Årets resultat	0	381.516	95.000	476.516
Egenkapital ultimo	125.000	1.938.007	95.000	2.158.007

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Andre personaleomkostninger	12.087	14
	12.087	14
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	57.451	119
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(137.900)	0
	(80.449)	119
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	8.700	9
Dagsværdireguleringer	92.352	0
	101.052	9
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	10.589	17
Dagsværdireguleringer	0	273
	10.589	290
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	118.921	256
Ændring af udskudt skat	24.921	19
Regulering vedrørende tidligere år	7.090	0
	150.932	275

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.542.868	47.600
Afgange	(275.000)	0
Kostpris ultimo	1.267.868	47.600
Af- og nedskrivninger primo	(1.232.555)	(23.007)
Årets afskrivninger	(47.931)	(9.520)
Tilbageførsel ved afgang	275.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.005.486)	(32.527)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	262.382	15.073

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt lejeperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.