
Danspine ApS

Kaalundsvej 52, 5230 Odense M

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 27 21 96 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/5 2019

Mogens Bach Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Danspine ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. maj 2019

Direktion

Mogens Bach Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Danspine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danspine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 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.

Trekantområdet, den 27. maj 2019
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen
statsautoriseret revisor
mne30224

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danspine ApS
Kaalundsvej 52
5230 Odense M

CVR-nr.: 27 21 96 67
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 15. juni 2003
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Mogens Bach Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		3.081.738	4.384.092
Personaleomkostninger	2	-7.504.963	-3.254.860
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.323.060	-1.156.366
Andre driftsomkostninger		-215.220	0
Resultat før finansielle poster		-5.961.505	-27.134
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		960.375	-516.720
Finansielle indtægter	3	297.340	1.989.142
Finansielle omkostninger	4	-629.039	-30.258
Resultat før skat		-5.332.829	1.415.030
Skat af årets resultat	5	1.439.428	-447.804
Årets resultat		-3.893.401	967.226

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	16.000.000
Reserve for opskrivning		28.974	-22.654
Overført resultat		-3.922.375	-15.010.120
		-3.893.401	967.226

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.936.383	4.024.663
Materielle anlægsaktiver	6	3.936.383	4.024.663
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	5.468.374	5.439.400
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	2.993.800	2.821.456
Finansielle anlægsaktiver		8.462.174	8.260.856
Anlægsaktiver		12.398.557	12.285.519
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		795.985	1.291.886
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.206	9.177.773
Andre tilgodehavender		456.413	1.546.317
Udskudt skatteaktiv	9	1.238.501	0
Periodeafgrænsningsposter		18.455	27.125
Tilgodehavender		2.527.560	12.043.101
Likvide beholdninger		3.374.398	4.743.339
Omsætningsaktiver		5.901.958	16.786.440
Aktiver		18.300.515	29.071.959

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		175.229	146.255
Overført resultat		7.946.705	11.869.080
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	16.000.000
Egenkapital	10	8.246.934	28.140.335
Hensættelse til udskudt skat	9	0	200.927
Hensatte forpligtelser		0	200.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser		472	733
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.226.729	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		467.835	112.726
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	357.249
Anden gæld		358.545	259.989
Kortfristet gæld		10.053.581	730.697
Gældsforpligtelser		10.053.581	730.697
Passiver		18.300.515	29.071.959
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægepraksis og anden i forbindelse dermed stående virksomhed samt eje aktier og anpartar i selskaber, som driver sådan virksomhed.

	2018 DKK	2017 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.370.134	3.135.218
Pensioner	120.000	120.000
Andre omkostninger til social sikring	14.829	-358
	7.504.963	3.254.860
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	172.344	1.725.539
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	49.468	263.590
Udbytte unoterede aktier	66.088	0
Andre finansielle indtægter	9.440	13
	297.340	1.989.142
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	629.039	30.258
	629.039	30.258
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	357.249
Årets udskudte skat	-1.439.428	75.679
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	14.876
	-1.439.428	447.804

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	10.767.720
Tilgang i årets løb	2.097.502
Afgang i årets løb	-2.300.433
Kostpris 31. december	<u>10.564.789</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	6.743.057
Årets afskrivninger	1.323.120
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.437.771
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>6.628.406</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.936.383</u>
Afskrives over	<u>3-7 år</u>

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2018	2017
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	<u>5.293.145</u>	<u>5.293.145</u>
Kostpris 31. december	<u>5.293.145</u>	<u>5.293.145</u>
Værdireguleringer 1. januar	146.255	168.909
Årets resultat	960.375	414.780
Modtagne udbytter	-931.401	-931.500
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>0</u>	<u>494.066</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>175.229</u>	<u>146.255</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.468.374</u>	<u>5.439.400</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Mølholm-Klinikken Ejendom ApS	Odense	1.000.000	31%

Noter til årsregnskabet

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	DKK
Kostpris 1. januar	2.187.207
Kostpris 31. december	2.187.207
Opskrivninger 1. januar	634.249
Årets opskrivninger	172.344
Opskrivninger 31. december	806.593
Nedskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.993.800

9 Udskudt skatteaktiv

	2018	2017
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	90.470	166.667
Finansielle anlægsaktiver	35.129	34.260
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-1.364.100	0
Overført til udskudt skatteaktiv	1.238.501	0
Udskudt skatteaktiv	0	200.927
Opgjort skatteaktiv	1.238.501	0
Regnskabsmæssig værdi	1.238.501	0

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	146.255	11.869.080	16.000.000	28.140.335
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-16.000.000	-16.000.000
Årets resultat	0	28.974	-3.922.375	0	-3.893.401
Egenkapital 31. december	125.000	175.229	7.946.705	0	8.246.934

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Danspine Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Udgifter til patientbehandling

Udgifter til patientbehandling indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Danspine Holding ApS samt søsterselskabet Danspine Estate ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds-

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.