

SPECIALLÆGESELSKABET ORTHOPÆDI NORD ApS

Klostermarken 21
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/04/2019

Søren Kaalund
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET ORTHOPÆDI NORD ApS Klostermarken 21 9000 Aalborg Telefonnummer: 98166210 CVR-nr: 27277004 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
Revisor	Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen Thyboevej 5 9000 Aalborg DK Danmark CVR-nr: 91778750 P-enhed: 1005189241

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for SPECIALLÆGESELSKABET ORTHOPÆDI NORD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabets ledelse har fravalgt revision for det kommende år. Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 29/04/2019

Direktion

Søren Kaalund

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Orthopædi Nord ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Orthopædi Nord ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 29/04/2019

Verner Larsen , mne862

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
CVR: 91778750

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er lægevirksomhed inden for ortopædkirurgi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb afhændet klinikken i Aalborg.

Årets resultat anses for delvist tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Speciallægeselskabet Orthopædi Nord ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Netto-omsætning indregnes ekskl. moms og rabatter.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Inventar, EDB og driftsmateriel.....	3 – 7 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under kr. 13.500 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der afskrives ikke på investeringsejendom da denne reguleres til dagsværdi.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventar, edb og driftsmateriel indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdien er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Investerings ejendom måles til dagsværdi, der fastsættes ud fra en kapitaliseret værdi af ejendommens driftsmæssige afkast, opgjort på grundlag af et nærmere fastsat forretningskrav. Dagsværdien opgøres endvidere under hensyntagen til de aktuelle markedsmæssige forudsætninger for denne type ejendomme i området. Værdireguleringen af ejendomme foretages løbende over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Gældsforpligtelserne indregnes herefter til amortiseret kostpris

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.066.064	1.717.304
Personaleomkostninger	1	-1.508.673	-1.829.356
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	5.171.133	-13.536
Resultat af ordinær primær drift		4.728.524	-125.588
Andre finansielle indtægter		0	29
Øvrige finansielle omkostninger		-545	0
Ordinært resultat før skat		4.727.979	-125.559
Skat af årets resultat	3	-1.042.274	13.921
Årets resultat		3.685.705	-111.638
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		3.577.705	-217.438
I alt		3.685.705	-111.638

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Investeringsejendomme		1.513.993	1.513.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	81.442
Materielle anlægsaktiver i alt		1.513.993	1.595.435
Anlægsaktiver i alt		1.513.993	1.595.435
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.230	127.058
Udsudte skatteaktiver		0	24.202
Tilgodehavende skat		87.928	36.000
Andre tilgodehavender		7.096	83.704
Tilgodehavender i alt		144.254	270.964
Likvide beholdninger		3.967.171	239.328
Omsætningsaktiver i alt		4.111.425	510.292
Aktiver i alt		5.625.418	2.105.727

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		5.160.844	1.583.139
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		5.393.844	1.813.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.937	64.265
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		195.637	227.523
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		231.574	291.788
Gældsforpligtelser i alt		231.574	291.788
Passiver i alt		5.625.418	2.105.727

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.583.139	105.800	1.813.939
Betalt udbytte			-105.800	-105.800
Årets resultat		3.577.705	108.000	3.685.705
Egenkapital, ultimo	125.000	5.160.844	108.000	5.393.844

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	1.272.730	1.264.721
Pensionsbidrag	214.472	540.800
Andre omkostninger til social sikring	12.548	12.639
Forskydning feriepengeforpligtelse	-3.846	-2.152
Kørselsgodtgørelser	15.336	15.610
Fri telefon	-2.567	-2.262
	1.508.673	1.829.356

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	13.536
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	5.171.133	0
	+5.171.133	13.536

3. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	1.018.072	0
Ændring af udskudt skat	24.202	+13.291
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	1.042.274	+13.921

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2