

SPECIALLÆGESELSKABET ORTHOPÆDI NORD ApS

Klostermarken 21
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/06/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Revisor Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
Thyboevej 5
9000 Aalborg
DK Danmark
CVR-nr: 91778750
P-enhed: 1005189241

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Speciallægeselskabet Orthopædi Nord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30/05/2017

Direktion

Søren Kaalund

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

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 regnskabs-året 1. januar – 31. december 2016 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 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 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, 30/05/2017

Verner Larsen

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
CVR: 91778750

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er lægevirksomhed inden for ortopædkirurgi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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
Goodwill.....	5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under kr. 12.900 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 renteomkostninger, 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.

Investeringsejendom 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.882.651	2.152.123
Personaleomkostninger	1	-1.839.468	-1.861.407
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-19.786	-21.231
Resultat af ordinær primær drift		23.397	269.485
Andre finansielle indtægter		29	679
Øvrige finansielle omkostninger		-90	-9
Ordinært resultat før skat		23.336	270.155
Skat af årets resultat	3	-6.501	-66.603
Årets resultat		16.835	203.552
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		-86.565	102.352
I alt		16.835	203.552

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Investeringsejendomme		1.489.956	1.459.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.978	99.269
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.584.934	1.559.225
Anlægsaktiver i alt		1.584.934	1.559.225
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.504	194.004
Udsudte skatteaktiver		10.281	16.320
Tilgodehavende skat		29.538	41.107
Andre tilgodehavender		67.059	67.059
Tilgodehavender i alt		241.382	318.490
Likvide beholdninger		544.149	575.758
Omsætningsaktiver i alt		785.531	894.248
Aktiver i alt		2.370.465	2.453.473

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.846.577	1.933.142
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		2.074.977	2.159.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.080	35.357
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		235.408	258.774
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		295.488	294.131
Gældsforpligtelser i alt		295.488	294.131
Passiver i alt		2.370.465	2.453.473

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.933.142	101.200	2.159.342
Betalt udbytte			-101.200	-101.200
Årets resultat		-86.565	103.400	16.835
Egenkapital, ultimo	125.000	1.846.577	103.400	2.074.977

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.287.688	1.297.828
Pensionsbidrag	536.851	526.862
Andre omkostninger til social sikring	10.936	15.197
Forskydning feriepengeforpligtelse	-4.681	10.950
Kørselsgodtgørelser	11.374	13.170
Fri telefon	-2.700	-2.600
	1.839.468	1.861.407

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Goodwill	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.786	21.231
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	19.786	21.231

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	462	56.893
Ændring af udskudt skat	6.039	9.710
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	6.501	66.603

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Investerings ejendom kr.	Produktionsanlæg edb og maskiner kr.
Kostpris primo	1.459.956	1.347.078
Tilgang	30.000	15.495
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.589.956	1.362.573
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-1.247.809
Årets afskrivning	0	-19.786
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-1.267.595
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.589.956	94.978

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør kr. 136.000 for 6 mdrs. opsigelse.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Antal ansatte, primo	2	2
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
Antal ansatte, ultimo	2	2