

SPECIALLÆGESELSKABET ORTHOPÆDI NORD ApS

Klostermarken 21
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

21/02/2020

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

CVR-nr: 27277004
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 - 31. december 2019 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 17/02/2020

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 2019 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, 17/02/2020

Verner Freundlich 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

Årets resultat anses for mindre 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 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.

Investeringslejlighed måles til dagsværdi, der fastsættes ud fra en kapitaliseret værdi af lejlighedens driftsmæssige afkast, opgjort på grundlag af et nærmere fastsat forretningskrav. Dagsværdien opgøres endvidere under hensyntagen til de aktuelle markedsmæssige forudsætninger for denne type lejligheder i området. Værdireguleringen af lejligheden foretages løbende over resultatopgørelsen. Selskabets investeringslejlighed består af 1 lejlighed udelukkende til boligformål. Investeringslejligheden er, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model.

Lejligheden er beliggende i det centrale København og er 100% udlejet. Afkastkravet udgør 5% pr. 31.12.2019, uændret i forhold til 2018. En forøgelse af afkastkravet med 1% point vil reducere dagsværdien med 251.000 kr.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		830.952	1.066.064
Personaleomkostninger	1	-1.168.379	-1.508.673
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	5.171.133
Resultat af ordinær primær drift		-337.427	4.728.524
Øvrige finansielle omkostninger		-238	-545
Ordinært resultat før skat		-337.665	4.727.979
Skat af årets resultat	3	71.659	-1.042.274
Årets resultat		-266.006	3.685.705
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	108.000
Overført resultat		-376.606	3.577.705
I alt		-266.006	3.685.705

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Investeringsejendomme		1.513.993	1.513.993
Materielle anlægsaktiver i alt		1.513.993	1.513.993
Anlægsaktiver i alt		1.513.993	1.513.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.500	49.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.659	87.928
Andre tilgodehavender		16.742	7.096
Tilgodehavender i alt		103.901	144.254
Likvide beholdninger		3.610.603	3.967.171
Omsætningsaktiver i alt		3.714.504	4.111.425
Aktiver i alt		5.228.497	5.625.418

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		4.784.238	5.160.844
Forslag til udbytte		110.600	108.000
Egenkapital i alt		5.019.838	5.393.844
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	35.937
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		192.659	195.637
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		208.659	231.574
Gældsforpligtelser i alt		208.659	231.574
Passiver i alt		5.228.497	5.625.418

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.160.844	108.000	5.393.844
Betalt udbytte			-108.000	-108.000
Årets resultat		-376.606	110.600	-266.006
Egenkapital, ultimo	125.000	4.784.238	110.600	5.019.838

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	948.541	1.272.730
Pensionsbidrag	211.272	214.472
Andre omkostninger til social sikring	13.347	12.548
Forskydning feriepengeforpligtelse	-27.347	-3.846
Kørselsgodtgørelser	20.366	15.336
Fri telefon	-2.800	-2.567
	1.168.379	1.508.673

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Goodwill	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	5.171.133
	0	+5.171.133

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	1.018.072
Ændring af udskudt skat	0	24.202
Skatterefusion via sambeskatning	+71.659	0
	+71.659	1.042.274

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2