



TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS

Herlev Hovedgade 119, 2730 Herlev

CVR-nr. 30 07 92 05

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/10 2018.


Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning side 2 - 4

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 5

Ledelsesberetning side 6

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018:

Anvendt regnskabspraksis side 7 - 10

Resultatopgørelse for 2017/2018 side 11

Balance pr. 30. juni 2018 side 12 - 13

Noter side 14 - 16

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 1. oktober 2018

Direktion:



Jens Michael Carstensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS.

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion:

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet:

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidig begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat:

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 1. oktober 2018

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor

mne6394

SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS
Herlev Hovedgade 119
2730 Herlev

CVR.nr.: 30 07 92 05
Stiftet: 4. juni 2007
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion: Læge Jens Michael Carstensen
Linkøpingvej 251
Himmelev
4000 Roskilde

Revision: Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter består i at drive speciallægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været på niveau med 2016/2017.

Årets resultat kr. 123.657 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 for Speciallægeselskabet Kirurgisk Klinik Herlev ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjeneste omfatter årets honorarindtægter som indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, med fradrag for materialeforbrug, der omfatter udgifter til direkte omkostninger samt speciallægebistand m.v.

Endvidere indgår andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.RESULTATOPGØRELSEN - FORTSAT.**Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat:

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN.**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 12 år, som er baseret på speciallægeselskabets driftsmæssige forhold, branchekendskab, herunder beliggenhed samt specialets karakter. Restværdi efter brugstid er kr. 0.

Materielle anlægsaktiver:

Indretning lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

--- fortsættes ---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.BALANCEN - FORTSAT.**Materielle anlægsaktiver - fortsat:**

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 - 12 år
Kunst	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Depositum måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

--- fortsættes ---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Skyldig skat og udskudt skat:

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.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/2018.

	note	2017/2018 <u>kr.</u>	2016/2017 i <u>1.000 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		3.409.759	3.551
Personaleomkostninger	1	2.848.567	3.136
Afskrivninger	2	<u>373.670</u>	<u>384</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		187.522	31
Finansielle omkostninger		<u>27.011</u>	<u>63</u>
RESULTAT FØR SKAT		160.511	-32
Skat af årets resultat	3	<u>36.854</u>	<u>-5</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>123.657</u></u>	<u><u>-27</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	0
Overført resultat		<u>17.857</u>	<u>-27</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u><u>123.657</u></u>	<u><u>-27</u></u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2018.

		2017/2018	2016/2017 i
<u>AKTIVER:</u>	note	kr.	1.000 kr.
Goodwill	4	<u>0</u>	<u>240</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>0</u>	<u>240</u>
Indretning lejede lokaler		10.625	14
Driftsmateriel og inventar		<u>101.893</u>	<u>232</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	5	<u>112.518</u>	<u>246</u>
Depositum		<u>139.377</u>	<u>138</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>139.377</u>	<u>138</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>251.895</u>	<u>624</u>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser		482.291	546
Udskudt skatteaktiv		18.300	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER		<u>500.591</u>	<u>546</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>118.612</u>	<u>2</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>619.203</u>	<u>548</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u><u>871.098</u></u>	<u><u>1.172</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018.

		2017/2018	2016/2017 i
<u>PASSIVER:</u>	note	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Selskabskapital	6	125.000	125
Overført resultat	7	43.679	26
Forslag til udbytte for regnskabsåret	8	105.800	0
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>274.479</u>	<u>151</u>
Udskudt skat		0	53
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>		<u>0</u>	<u>53</u>
Gæld til pengeinstitut		0	201
Selskabsskat		163.539	157
Anden gæld		433.080	610
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>596.619</u>	<u>968</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>596.619</u>	<u>968</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>871.098</u>	<u>1.172</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v	9		



NOTER.

	2017/2018	2016/2017 i
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Lønninger og gager	2.451.716	2.725
Pensioner	339.256	358
Andre udgifter til social sikring	<u>57.595</u>	<u>53</u>
	<u>2.848.567</u>	<u>3.136</u>
Antal ansatte	<u>8</u>	<u>8</u>
<u>Note 2. Afskrivninger:</u>		
Goodwill	240.000	240
Indretning lejede lokaler	3.446	12
Driftsmateriel og inventar	<u>130.224</u>	<u>132</u>
	<u>373.670</u>	<u>384</u>
<u>Note 3. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	107.954	63
Ændring i afsat udskudt skat	<u>-71.100</u>	<u>-68</u>
	<u>36.854</u>	<u>-5</u>
<u>Note 4. Immaterielle anlægsaktiver:</u>		<u>Goodwill</u>
Kostpris pr. 1. juli 2017		<u>4.000.000</u>
Kostpris pr. 30. juni 2018		<u>4.000.000</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2017		3.760.000
Årets afskrivninger		<u>240.000</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2018		<u>4.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018		<u>0</u>

NOTER.

	Indretning lejede lokaler	Drifts- materiel og inventar
<u>Note 5. Materielle anlægsaktiver:</u>		
Kostpris pr. 1. juli 2017	889.115	2.069.769
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 30. juni 2018	<u>889.115</u>	<u>2.069.769</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2017	875.044	1.837.652
Årets afskrivninger	3.446	130.224
Afskrevet vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	<u>878.490</u>	<u>1.967.876</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	<u>10.625</u>	<u>101.893</u>
	2017/2018	2016/2017 i
<u>Note 6. Selskabskapital:</u>	kr.	1.000 kr.
Selskabskapital pr. 1. juli 2017	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Selskabskapital pr. 30. juni 2018	<u>125.000</u>	<u>125</u>
<u>Note 7. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. juli 2017	25.822	53
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>17.857</u>	<u>-27</u>
Overført resultat pr. 30. juni 2018	<u>43.679</u>	<u>26</u>

NOTER.

Note 8. Forslag til udbytte for regnskabsåret:

	2017/2018	2016/2017 i
	kr.	1.000 kr.
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1. juli 2017	0	101
Udloddet udbytte	0	-101
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2017/2018	<u>105.800</u>	<u>0</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30. juni 2018	<u>105.800</u>	<u>0</u>

Note 9. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.:

Selskabet har indgået leasingaftaler om klinikudstyr og biler, hvor der pr. 30. juni 2018 resterer ydelser for i alt ca. t.kr. 845 med restløbetid fra 8 - 46 måneder.

Selskabet har stillet sikkerhed for gæld til pengeinstitut i tilgodehavende herunder fra salg samt i selskabets driftsmidler.

