

Øre-Næse-Halsklinikken Mikkel Holmelund ApS

**Strandgade 64
3000 Helsingør**

CVR-nr. 30 71 00 10

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

31. august 2020

Mikkel Holmelund
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2019

(13. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Øre-Næse-Halsklinikken Mikkel Holmelund ApS
Strandgade 64
3000 Helsingør

CVR-nr.

30 71 00 10

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at drive speciallægepraksis samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets direktion

Mikkel Holmelund

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Øre-Næse-Halsklinikken Mikkel Holmelund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

Helsingør, den 30. august 2020

Direktion:

Mikkel Holmelund

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Øre-Næse-Halsklinikken Mikkel Holmelund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øre-Næse-Halsklinikken Mikkel Holmelund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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.

Hvidovre, den 30. august 2020

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95

Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor
mne30203

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at drive speciallægepraksis samt hermed beslægtede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 2.063.491, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Øre-Næse-Halsklinikken Mikkel Holmelund ApS er for nuværende ikke væsentligt berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan Øre-Næse-Halsklinikken Mikkel Holmelund ApS også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for Øre-Næse-Halsklinikken Mikkel Holmelund ApS på nuværende tidspunkt.

RESULTATOPGØRELSE
1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
Bruttoresultat		2.662.786	2.769
Personaleomkostninger	1	-44.895	-2.063
Afskrivninger		<u>-111.969</u>	<u>-264</u>
Resultat af primær drift		2.505.922	442
Finansielle indtægter		152.673	13
Finansielle omkostninger		<u>-21.029</u>	<u>-6</u>
Resultat før skat		2.637.566	449
Skat af årets resultat		<u>-574.075</u>	<u>-100</u>
Årets resultat		<u>2.063.491</u>	<u>349</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning i andre værdier end kontanter		103.210	175
Overført resultat		<u>1.960.281</u>	<u>174</u>
		<u>2.063.491</u>	<u>349</u>

BALANCE 31. december 2019

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning lejede lokaler		319.935	804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>26.137</u>	<u>112</u>
		<u>346.072</u>	<u>916</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>49.350</u>	<u>93</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>395.422</u>	<u>1.009</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Selskabsskat		0	26
Andre tilgodehavender		1.129.052	408
Lån til selskabsdeltagere og ledelse	2	<u>103.210</u>	<u>117</u>
		<u>1.232.262</u>	<u>551</u>
Værdipapirer		<u>4.714.378</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>338.589</u>	<u>2.600</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.285.229</u>	<u>3.151</u>
Aktiver i alt		<u>6.680.651</u>	<u>4.160</u>

BALANCE 31. december 2019

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	3		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		5.557.345	3.597
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.210</u>	<u>175</u>
Egenkapital i alt		<u>5.785.555</u>	<u>3.897</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>115.000</u>	<u>18</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.255	55
Selskabsskat		427.186	0
Anden gæld		<u>301.655</u>	<u>190</u>
		<u>780.096</u>	<u>245</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>780.096</u>	<u>245</u>
Passiver i alt		<u>6.680.651</u>	<u>4.160</u>

NOTER

	2019 kr.	2018 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	36.087	1.843
Pensioner	0	198
Sociale omkostninger	8.808	22
	<u>44.895</u>	<u>2.063</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>	 <u>3</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ved regnskabsafslutningen et tilgodehavende på 103 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån har været i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er forrentet med 10,05%. Lånet er indfriet efter statusdagen idet fordringen er udloddet som udbytte.

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Over- kursfond	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	0	3.597.064	175.000	3.897.064
Overført af årets resultat			1.960.281	-175.000	1.785.281
Udbytte for regnskabsåret				<u>103.210</u>	<u>103.210</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>5.557.345</u>	<u>103.210</u>	<u>5.785.555</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øre-Næse-Halsklinikken Mikkel Holmelund ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af 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.

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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Ved fastsættelsen af afskrivningsperiode udover 5 år er taget hensyn til, at selskabet har eneret på forhandling af de omhandlede produkter i 10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle 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.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mikkel Holmelund

Adm. direktør

Serienummer: CVR:30710010-RID:1254900189209

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-08-31 14:22:41Z

NEM ID 

Jan Østergaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Haamann A/S Statsautoriserede Revisorer

Serienummer: CVR:24256995-RID:87385945

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-08-31 14:25:19Z

NEM ID 

Mikkel Holmelund

Dirigent

Serienummer: CVR:30710010-RID:1254900189209

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-09-01 09:19:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NSEYG-EBYGI-444DC-2SZBI-LGPA0-043N

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>