

ORTOPÆDKIRURGISK KLINIK SYDHIMMERLAND ApS

Smedevej 34
9500 Hobro

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

30/10/2018

Tom Ringstrøm

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 ORTOPÆDKIRURGISK KLINIK SYDHIMMERLAND ApS
Smedevej 34
9500 Hobro

CVR-nr: 30716892
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse Jyske Bank A/S, Aarhus

Revisor ADMINISTRATIONSELKABET BJARNE BERTELSEN 2015 ApS
Solmarksvej 43
8240 Risskov
DK Danmark
CVR-nr: 28711395
P-enhed: 1011341620

Ledespåtegning

Vi aflægger hermed selskabets årsrapport for tiden 01.10.2017 – 30.09.2018 for Ortopædkirurgisk Klinik Sydhimmerland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision er fravalgt for den kommende regnskabsperiode.

Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldte.

Aarhus, den 30/10/2018

Direktion

Tom Burgdorf Ringstrøm

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren af Ortopædkirurgisk Klinik Sydhimmerland ApS

Jeg har opstillet medfølgende årsregnskab for Ortopædkirurgisk Klinik Sydhimmerland ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balance pr. 30.09.2018, resultatopgørelse for 2017/2018 og egenkapitalopgørelse for 2017/2018 samt anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Jeg har anvendt min ekspertise i regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Jeg har overholdt relevante etiske krav i FSRs 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.

Risskov, 30/10/2018

Bjarne Bertelsen , mne9078

Statsaut. revisor

ADMINISTRATIONSELKABET BJARNE BERTELSEN 2015 ApS

CVR: 28711395

Ledelsesberetning

Selskabets formål og aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor ortopædkirurgi samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold.

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilfredsstillende resultat.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapitalberedskab anses for tilstrækkeligt.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning af væsentlig betydning for årsrapporten.

Fremtiden

Under hensyntagen til ovenstående forventer ledelsen et uændret aktivitetsniveau i det kommende år. Resultatet af primære drift forventes at blive uændret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

GENERELT

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominel beløb.

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

VALUTA OG SIKRINGSDISPOSITIONER

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes i årets løb til danske kroner efter transaktionsdagens kurs, idet kurssikrede transaktioner dog indregnes til den sikrede kurs. Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs, idet kurssikrede beløb dog indregnes til den sikrede kurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Afskrivninger

Afskrivning på anlægsaktiver er baseret på lineære afskrivninger over den forventede levetid. Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Goodwill 15 år Restværdi 0

Driftsmidler 3-10 år Restværdi 0

Driftsmidler med en anskaffelsessum på under kr. 13.500 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden for goodwill er fastsat under hensyntagen til de forventede nettoindtægter for den virksomhed, som goodwill er knyttet til.

Finansielle poster

Under finansielle poster indgår renteindtægter og renteudgifter.

Skatter

Årets aktuelle skatter, årets sambeskatningsbidrag og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte herpå.

BALANCE

Balancen opstilles i kontoform.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Egenkapital

Udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder. Selskabet sambeskatte med moderselskabet.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. 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 positiv skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Hensættelser

Eventualskatten er opgjort efter nugældende skatteregler og beregnet som 22% af skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver, som først får skattemæssig effekt i kommende år.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		5.250.636	4.883.521
Lønninger		-2.426.613	-2.380.857
Pensioner		-330.983	-313.779
Andre omkostninger til social sikring		-214.378	-273.469
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-564.060	-562.512
Resultat af ordinær primær drift		1.714.602	1.352.904
Andre finansielle indtægter		121.309	49.700
Øvrige finansielle omkostninger		-4.616	-2.431
Ordinært resultat før skat		1.831.295	1.400.173
Skat af årets resultat		-424.600	-326.500
Årets resultat		1.406.695	1.073.673
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		406.695	73.673
I alt		1.406.695	1.073.673

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		1.362.226	1.665.559
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.362.226	1.665.559
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.092.719	891.946
Materielle anlægsaktiver i alt		1.092.719	891.946
Anlægsaktiver i alt		2.454.945	2.557.505
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		715.977	787.867
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.599.743	2.810.452
Tilgodehavender i alt		4.315.720	3.598.319
Likvide beholdninger		2.365.114	2.611.134
Omsætningsaktiver i alt		6.680.834	6.209.453
Aktiver i alt		9.135.779	8.766.958

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	1	125.000	125.000
Overført resultat		6.995.171	6.588.476
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		8.120.171	7.713.476
Hensættelse til udskudt skat		397.200	473.700
Hensatte forpligtelser i alt		397.200	473.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.592	48.729
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		549.816	531.053
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		618.408	579.782
Gældsforpligtelser i alt		618.408	579.782
Passiver i alt		9.135.779	8.766.958

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	6.588.476	1.000.000	7.713.476
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	406.695	1.000.000	1.406.695
Egenkapital, ultimo	125.000	6.995.171	1.000.000	8.120.171

Noter

1. Registreret kapital mv.

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår: Ingen	
Selskabskapital primo	125.000
Selskabskapital ultimo	125.000

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Solidarisk hæftelse for sambeskatningsindkomst, der bogføres i moderselskabet, TR Ortopædisk Holding ApS, hvortil der henvises.

Leje- og leasingforpligtelser	2017/2018	2016/2017
Næste år	215.160	215.160
2 - 5 år	0	215.160
Efter 5 år	0	0
	215.160	430.160

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

TR Ortopædisk Holding ApS, Smedevej 34, 9500 Hobro

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Antal ansatte, primo	3	3
Gennemsnitligt antal ansatte	4	3
Antal ansatte, ultimo	4	3