

ORTOPÆDKIRURGISK KLINIK SYDHIMMERLAND ApS

Smedevej 34
9500 Hobro

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

17/10/2016

Tom Ringstrøm

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/10/2015 - 30/09/2016
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 01.10.2015 – 30.09.2016 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 14/10/2016

Direktion

Tom Burgdorf Ringstrøm

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Ortopædkirurgisk Klinik Sydhimmerland ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets direktion har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Ortopædkirurgisk Klinik Sydhimmerland ApS for regnskabsåret 01.10.2015 – 30.09.2016. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets direktion har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard for assistance med regnskabsopstilling.

Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Risskov, 14/10/2016

Bjarne Bertelsen
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 2015/2016 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.

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. 12.900 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		4.708.532	4.351.204
Lønninger		-2.240.817	-2.238.560
Pensioner		-288.276	-282.712
Andre omkostninger til social sikring		-240.763	-207.223
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-555.329	-551.407
Resultat af ordinær primær drift		1.383.347	1.071.302
Andre finansielle indtægter		49.700	49.700
Øvrige finansielle omkostninger		0	-4.917
Ordinært resultat før skat		1.433.047	1.116.085
Skat af årets resultat		-334.000	-287.800
Årets resultat		1.099.047	828.285
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	500.000
Overført resultat		99.047	328.285
I alt		1.099.047	828.285

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		1.968.892	2.272.225
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.968.892	2.272.225
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.046.512	1.155.383
Materielle anlægsaktiver i alt		1.046.512	1.155.383
Anlægsaktiver i alt		3.015.404	3.427.608
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		613.148	640.843
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.138.865	1.969.918
Tilgodehavender i alt		3.752.013	2.610.761
Likvide beholdninger		2.008.618	2.219.088
Omsætningsaktiver i alt		5.760.631	4.829.849
Aktiver i alt		8.776.035	8.257.457

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	1	125.000	125.000
Overført resultat		6.514.803	6.415.759
Forslag til udbytte		1.000.000	500.000
Egenkapital i alt		7.639.803	7.040.759
Hensættelse til udskudt skat		567.800	658.100
Hensatte forpligtelser i alt		567.800	658.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.149	72.079
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		501.283	486.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		568.432	558.598
Gældsforpligtelser i alt		568.432	558.598
Passiver i alt		8.776.035	8.257.457

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	6.415.756	500.000	7.040.756
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	99.047	1.000.000	1.099.047
Egenkapital, ultimo	125.000	6.514.803	1.000.000	7.639.803

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 udgør kr. 405.000

Leje- og leasingforpligtelser	2015/2016	2014/2015
Næste år	215.160	215.160
2 - 5 år	430.320	645.480
Efter 5 år	0	0
	645.480	860.640

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

	2015/16	2014/15
Antal ansatte, primo	3	3
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3
Antal ansatte, ultimo	3	3