

SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS

Klosterstræde 2
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

01/04/2018

Morten Rosenkilde Qvist
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS Klosterstræde 2 5700 Svendborg CVR-nr: 32155014 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Lægernes Pensionsbank Esplanaden 8 A 1263 København K DK Danmark
Revisor	DANSK REVISION ODENSE GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Langelinie 79 5230 Odense M DK Danmark CVR-nr: 82218912 P-enhed: 1002640356

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for den 1. januar - 31. december 2017 for Speciallægeselskabet Øre-næse-halsklinikken Morten Rosenkilde Qvist ApS.

Nærværende årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12/01/2018

Direktion

Morten Rosenkilde Qvist

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, 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 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 regnskabet

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 for 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.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 revisionshandling 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. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, 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.

Odense, 12/01/2018

Søren Rudolph , mne27789

Statautoriseret revisor

DANSK REVISION ODENSE GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 82218912

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive speciallægevirksomhed indenfor øre-næse-halsspecialet og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2017.

Ingen.

Udvikling i regnskabsåret

Tilgangen af patienter har været tilfredsstillende.

Resultatets og egenkapital

Selskabets overskud for 2017 udgør 73.394 kr. og egenkapitalen pr. 31.december 2017 udgøre 359.967. kr.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt hændelser af betydning for selskabets økonomiske resultat og stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

..

Resultatopgørelse

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt patientbehandling m.v. har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpestoffer omfatter kostpris for varer, der er købt i året eller medgået til årets omsætning vedr. patientbehandling m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration af virksomheden, herunder kontorholdsomkostninger og kontingenter.

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balance

Anlægsaktiver. Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter. Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer måles til dagsværdi på statusdagen.

Likvide beholdninger. Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning og bankindeståender.

Gældsforpligtelser. Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		3.767.206	3.855.288
Eksterne omkostninger		-625.795	-647.171
Bruttoresultat		3.141.411	3.208.117
Personaleomkostninger	1	-3.034.132	-2.832.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-118.263	-246.047
Resultat af ordinær primær drift		-10.984	129.211
Andre finansielle indtægter		112.024	7.910
Øvrige finansielle omkostninger		-6.676	-35.210
Ordinært resultat før skat		94.364	101.911
Skat af årets resultat	2	-20.970	-22.432
Årets resultat		73.394	79.479
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		-30.006	-21.721
I alt		73.394	79.479

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		520.665	638.929
Materielle anlægsaktiver i alt	3	520.665	638.929
Anlægsaktiver i alt		520.665	638.929
Råvarer og hjælpematerialer		1.000	1.000
Varebeholdninger i alt		1.000	1.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.000	250.000
Tilgodehavende skat		1.818	1.740
Andre tilgodehavender		25.310	21.485
Tilgodehavender i alt		277.128	273.225
Andre værdipapirer og kapitalandele		440.500	336.736
Værdipapirer og kapitalandele i alt		440.500	336.736
Likvide beholdninger			0
Omsætningsaktiver i alt		718.628	610.961
Aktiver i alt		1.239.293	1.249.890

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Andre reserver		161.573	183.293
Overført resultat		-30.006	-21.721
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		359.967	387.772
Hensættelse til udskudt skat		46.314	47.872
Hensatte forpligtelser i alt		46.314	47.872
Gæld til banker			146.733
Langfristede gældsforpligtelser i alt			146.733
Gæld til banker		104.461	
Skyldig selskabsskat		14.528	31.342
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		714.023	636.171
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		833.012	667.513
Gældsforpligtelser i alt		833.012	814.246
Passiver i alt		1.239.293	1.249.890

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	2.821.769	2.628.109
Pensionsbidrag	186.802	169.380
Andre omkostninger til social sikring	17.121	17.359
Andre personaleomkostninger	8.447	18.012
Personaleomkostninger alt	3.034.132	2.832.859
Gennemsnitlige antal medarbejdere	3,0	3,0

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Selskabsskat	22.528	45.342
Udskudt skat	-1.558	-22.910
Skat af årets resultat	20.970	22.432

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Klinik kr.	Inventar kr.	IT-udst. kr.	I alt kr.
Kostpris primo	1.730.000	67.927	1.089.878	461.876	3.349.681
Tilgang			0	0	0
Afgang					
Kostpris ultimo	1730000	67.927	1.089.878	461.876	3.349.681
Opskrivninger primo					
Opskrivning året					
Opskrivninger ultimo					
Af- og nedskrivning primo	1.730.000	67.927	486.128	426.698	2.710.753
Årets afskrivning			110.587	7.675	118.263
Tilbageførsel ved afgang					
Af- og nedskrivning ultimo	1.730.000	67.927	596.715	434.373	2.829.016
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	493.163	27.503	520.665

4. Registreret kapital mv.

Selskabets anpartskapital har uændret udgjort 125.000 kr. siden selskabets stiftelse.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Den årlige husleje udgør pr. 31. december 2017 143.538 kr. med 1 års opsigelse

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke pr. 31. december 2017 stillet sikkerhed af nogen art.