

SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS

Klosterstræde 2
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/04/2019

Morten R. 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 Telefonnummer: 62212701 CVR-nr: 32155014 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
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 2018 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 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 07/01/2019

Direktion

Morten Rosenkilde Qvist

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Speciallægeselskabet Øre-næse-halsklinikken Morten Rosenkilde Qvist ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med års-regnskabsloven.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rime-lighed 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. 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, 07/01/2019

Søren Rudolph , mne27789

Statsautoriseret 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 2018.

Ingen.

Udvikling i regnskabsåret

Tilgangen af patienter har været tilfredsstillende.

Resultatets og egenkapital

Selskabets overskud for 2018 udgør 80.061 kr. og egenkapitalen pr. 31.december 2018 udgøre 336.628. 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 hjælpemidler 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		3.840.513	3.767.206
Eksterne omkostninger		-636.609	-625.795
Bruttoresultat		3.203.904	3.141.411
Personaleomkostninger	1	-2.915.775	-3.034.132
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-119.477	-118.263
Resultat af ordinær primær drift		168.652	-10.984
Andre finansielle indtægter		8.990	112.024
Øvrige finansielle omkostninger		-74.986	-6.676
Ordinært resultat før skat		102.656	94.364
Skat af årets resultat	2	-22.595	-20.970
Årets resultat		80.061	73.394
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Overført resultat		-25.739	-30.006
I alt		80.061	73.394

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		425.284	520.665
Materielle anlægsaktiver i alt	3	425.284	520.665
Anlægsaktiver i alt		425.284	520.665
Råvarer og hjælpematerialer		1.000	1.000
Varebeholdninger i alt		1.000	1.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.250	250.000
Tilgodehavende skat		1.978	1.818
Andre tilgodehavender		22.850	25.310
Tilgodehavender i alt		275.078	277.128
Andre værdipapirer og kapitalandele		370.680	440.500
Værdipapirer og kapitalandele i alt		370.680	440.500
Omsætningsaktiver i alt		646.758	718.628
Aktiver i alt		1.072.042	1.239.293

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Andre reserver		131.567	161.573
Overført resultat		-25.739	-30.006
Forslag til udbytte		105.800	103.400
Egenkapital i alt		336.628	359.967
Hensættelse til udskudt skat		38.505	46.314
Hensatte forpligtelser i alt		38.505	46.314
Gæld til banker		91.859	104.461
Skyldig selskabsskat		16.404	14.528
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		588.646	714.023
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		696.909	833.012
Gældsforpligtelser i alt		696.909	833.012
Passiver i alt		1.072.042	1.239.293

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	2.699.957	2.821.769
Pensionsbidrag	188.852	186.802
Andre omkostninger til social sikring	17.591	17.121
Andre personaleomkostninger	9.375	8.447
Personaleomkostninger alt	2.915.775	3.034.132
Gennemsnitlige antal medarbejdere	3,0	3,0

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Selskabsskat	30.404	22.528
Udskudt skat	-7.809	-1.558
Skat af årets resultat	22.595	20.970

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		24.095	0	0	24.095
Afgang					
Kostpris ultimo	1730000	92.022	1.089.878	461.876	3.373.776
Opskrivninger primo					
Opskrivning året					
Opskrivninger ultimo					
Af- og nedskrivning primo	1.730.000	67.927	596.715	434.373	2.829.016
Årets afskrivning		3.614	108.188	7.675	119.477
Tilbageførsel ved afgang					
Af- og nedskrivning ultimo	1.730.000	71.541	704.903	442.048	2.948.493
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	20.481	384.975	19.828	425.283

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 2018 152.088 kr. med 1 års opsigelse

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke pr. 31. december 2018 stillet sikkerhed af nogen art.