

# **SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS**

Klosterstræde 2  
5700 Svendborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**01/04/2016**

---

**Morten R Qvist**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS Klosterstræde 2 5700 Svendborg  CVR-nr: 32155014 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Lægernes Pensionsbank Esplanaden 8 A 1263 København K
<b>Revisor</b>	DANSK REVISION ODENSE REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Langelinie 79 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 2015 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 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/01/2016

**Direktion**

Morten Rosenkilde Qvist

# Den uafhængige revisors erklæringer

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

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, 18/01/2016

Søren Rudolph  
Statsautoriseret revisor  
DANSK REVISION ODENSE REGISTRERET  
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 2015.*

Ingen.

*Udvikling i regnskabsåret*

Tilgangen af patienter har været tilfredsstillende. Der har været en stigning i operationer. Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

*Resultatets disponering*

Ledelsen foreslår årets resultat disponeret således:

Udbytte	99.800 kr.
Overført resultat	2.006 kr.
I alt	101.806 kr.

Egenkapital: Egenkapitalen er pr. 31. december 2015: 308.293 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, mikrovirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug omfatter kostpris for varer, der er købt i året eller medgået til årets produktion.

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

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, kontanrabatter mv.

Årets skat, som består af årets virksomhedsskat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets regnskabsmæssige resultat.

....

## Balance

Anlægsaktive. 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.

Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid. Brugstiden for goodwill, der overstiger 5 år, er baseret på ledelsens erfaringer, herunder brugstider i tilsvarende virksomheder.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som for-skellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

Finansielle gældsforpligtelser. Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på lånoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Selskabsskat. Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktier og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

....

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		3.989.339	4.409.465
Eksterne omkostninger .....		-610.949	-622.382
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>3.378.390</b>	<b>3.787.083</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.944.744	-3.225.049
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-359.724	-391.828
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>73.922</b>	<b>170.206</b>
Andre finansielle indtægter .....		60.588	535
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.244	-5.540
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>132.266</b>	<b>165.201</b>
Skat af årets resultat .....	2	-30.460	-32.682
<b>Årets resultat .....</b>		<b>101.806</b>	<b>132.519</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		99.800	96.000
Overført resultat .....		2.006	36.519
<b>I alt .....</b>		<b>101.806</b>	<b>132.519</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		133.868	381.011
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>133.868</b>	<b>381.011</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		680.588	571.648
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>680.588</b>	<b>571.648</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>814.456</b>	<b>952.659</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		1.000	1.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		250.000	250.000
Tilgodehavende skat .....		656	
Andre tilgodehavender .....		22.849	22.358
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>273.505</b>	<b>272.358</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		368.400	171.194
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>368.400</b>	<b>171.194</b>
Likvide beholdninger .....		182.469	900.633
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>825.374</b>	<b>1.345.185</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.639.830</b>	<b>2.297.844</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Andre reserver .....		181.287	144.768
Overført resultat .....		101.806	132.519
Forslag til udbytte .....		-99.800	-96.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>308.293</b>	<b>306.287</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		70.782	58.558
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>70.782</b>	<b>58.558</b>
Gæld til banker .....			0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		4.236	20.946
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.156.719	1.816.053
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		99.800	96.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.260.755</b>	<b>1.932.999</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.260.755</b>	<b>1.932.999</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.639.830</b>	<b>2.297.844</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.766.246	3.037.773
Pensionsbidrag	152.093	152.392
Andre omkostninger til social sikring	18.025	24.610
Andre personaleomkostninger	8.380	10.274
Personaleomkostninger alt	2.944.744	3.225.049
Gennemsnitlige antal medarbejdere	3,0	3,0

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Selskabsskat	18.307	39.946
Udskudt skat	12.224	-4.264
Skat af årets resultat	30.531	32.682

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Klinik kr.	Inventar IT-udstyr kr.	I alt kr.
Kostpris primo	1730000	67927	836213	4235003057640
Tilgang			221523	221523
Afgang				
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1730000</b>	<b>67927</b>	<b>1057736</b>	<b>4235003279163</b>
Opskrivninger primo				
Opskrivning året				
<b>Opskrivninger ultimo</b>				
Af- og nedskrivning primo	1348989	55171	277321	4235002104981
Årets afskrivning	247143	12755	99827	359724
Tilbageførsel ved afgang				
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>1596132</b>	<b>67926</b>	<b>377148</b>	<b>4235002464705</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>133868</b>	<b>0</b>	<b>680588</b>	<b>0 814457</b>

### 4. Registreret kapital mv.

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

### 5. Egenkapital i alt

Overført resultat primo	181.287 kr.
Årets resultat efter udbytte	2.006 kr.
Overført resultat 31. december 2014	<u>183.293kr.</u>

### 6. Oplysning om eventualaktiver

Den årlige husleje udgør 31. december 2015 139.182 kr. med 1 års opsigelse

### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke pr. 31. december 2015 stillet sikkerhed af nogen art.