

SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS

Klosterstræde 2
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/04/2020

Morten R. Qvist
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN
ROSENKILDE QVIST ApS
Klosterstræde 2
5700 Svendborg

CVR-nr: 32155014
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor DANSK REVISION ODENSE GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
Langelinie 79
5230 Odense M
DK Danmark
CVR-nr: 82218912
P-enhed: 1002640356

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SPECIALLÆGESELSKABET ØRE-NÆSE-HALSKLINIKKEN MORTEN ROSENKILDE QVIST ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Odense, 16/01/2020

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 2019.

Ingen.

Udvikling i regnskabsåret

Tilgangen af patienter har været tilfredsstillende.

Resultatets og egenkapital

Selskabets overskud for 2019 udgør 122.278 kr. og egenkapitalen pr. 31.december 2019 udgøre 353.106 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 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		3.723.341	3.840.513
Eksterne omkostninger		-666.970	-636.609
Bruttoresultat		3.056.371	3.203.904
Personaleomkostninger	1	-2.939.907	-2.915.775
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.348	-119.477
Resultat af ordinær primær drift		7.116	168.652
Andre finansielle indtægter		155.027	8.990
Øvrige finansielle omkostninger		-5.381	-74.986
Ordinært resultat før skat		156.762	102.656
Skat af årets resultat	2	-34.484	-22.595
Årets resultat		122.278	80.061
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		109.400	105.800
Overført resultat		12.878	-25.739
I alt		122.278	80.061

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		340.719	425.284
Materielle anlægsaktiver i alt	3	340.719	425.284
Anlægsaktiver i alt		340.719	425.284
Råvarer og hjælpematerialer		1.000	1.000
Varebeholdninger i alt		1.000	1.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.000	250.250
Tilgodehavende skat		1.924	1.978
Andre tilgodehavender		23.919	22.850
Tilgodehavender i alt		275.843	275.078
Andre værdipapirer og kapitalandele		516.962	370.680
Værdipapirer og kapitalandele i alt		516.962	370.680
Omsætningsaktiver i alt		793.805	646.758
Aktiver i alt		1.134.524	1.072.042

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Andre reserver		105.828	131.567
Overført resultat		12.878	-25.739
Forslag til udbytte		109.400	105.800
Egenkapital i alt		353.106	336.628
Hensættelse til udskudt skat		30.287	38.505
Hensatte forpligtelser i alt		30.287	38.505
Gæld til banker		116.756	91.859
Skyldig selskabsskat		30.702	16.404
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		603.673	588.646
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		751.131	696.909
Gældsforpligtelser i alt		751.131	696.909
Passiver i alt		1.134.524	1.072.042

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	2.717.952	2.699.957
Pensionsbidrag	190.912	188.852
Andre omkostninger til social sikring	19.667	17.591
Andre personaleomkostninger	11.376	9.375
Personaleomkostninger alt	2.937.907	2.915.775
Gennemsnitlige antal medarbejdere	3,0	3,0

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Selskabsskat	42.702	30.404
Udskudt skat	-8.218	-7.809
Skat af årets resultat	34.848	22.595

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Klinik kr.	Inventar kr.	IT-udst. kr.	I alt kr.
Kostpris primo	1.730.000	92.022	1.089.878	461.876	3.373.776
Tilgang			24.783	0	24.783
Afgang					
Kostpris ultimo	1730000	92.022	1.114.661	461.876	3.398.559
Opskrivninger primo					
Opskrivning året					
Opskrivninger ultimo					
Af- og nedskrivning primo	1.730.000	71.541	704.903	42.048	2.948.493
Årets afskrivning		4.819	96.854	7.675	109.348
Tilbageførsel ved afgang					
Af- og nedskrivning ultimo	1.730.000	76.360	801.757	449.723	3.057.841
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	15.662	312.904	12.153	340.718

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 2019 156.651 kr. med 1 års opsigelse

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke pr. 31. december 2019 stillet sikkerhed af nogen art.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3