

Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS
Syrenvej 8
8240 Risskov

CVR-nr. 32 56 49 41

Årsrapport for
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(Selskabets 9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16/8/2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 16. november 2018

Direktion:



Michael Ulrich Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 16. november 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juul Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS
Syrenvej 8
8240 Risskov

CVR nr.: 32 56 49 41

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Michael Ulrich Jensen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 fordele 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Bruttofortjeneste		5.263.366	4.672.380
Personaleomkostninger	1	<u>2.166.526</u>	<u>2.482.788</u>
Resultat før afskrivninger		3.096.840	2.189.592
Afskrivninger		<u>686.586</u>	<u>595.301</u>
Resultat af primær drift		2.410.254	1.594.291
Finansielle indtægter	2	2	0
Finansielle omkostninger	3	<u>773.646</u>	<u>836.313</u>
Resultat før skat		1.636.610	757.978
Skat af årets resultat	4	<u>370.044</u>	<u>171.335</u>
Årets resultat		1.266.566	586.643
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.266.566	586.643
Overført fra tidligere år		<u>856.190</u>	<u>372.947</u>
Til disposition		2.122.756	959.590
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		105.900	103.400
Overført til næste år		<u>2.016.856</u>	<u>856.190</u>
I alt		2.122.756	959.590

Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver			
Goodwill		4.314.288	4.555.242
Immaterielle anlægsaktiver i alt		4.314.288	4.555.242
Grunde og bygninger		12.775.613	7.116.613
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.014.842	2.241.604
Materielle anlægsaktiver i alt		14.790.455	9.358.216
Deposita		59.000	59.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		59.000	59.000
Anlægsaktiver i alt		19.163.743	13.972.458
Varebeholdninger		150.000	150.000
Varebeholdninger i alt		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.072.911	582.984
Andre tilgodehavender		964	876
Tilgodehavende selskabsskat		0	10.000
Tilgodehavender i alt		1.073.875	593.860
Likvide beholdninger		139.393	306.160
Likvide beholdninger i alt		139.393	306.160
Omsætningsaktiver i alt		1.363.268	1.050.020
Aktiver i alt		20.527.011	15.022.478

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	105.900	103.400
Overført overskud	5	<u>2.016.856</u>	<u>856.190</u>
Egenkapital i alt		<u>2.247.756</u>	<u>1.084.590</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>434.386</u>	<u>266.170</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>434.386</u>	<u>266.170</u>
Kreditinstitutter	6	<u>12.116.294</u>	<u>6.397.163</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>12.116.294</u>	<u>6.397.163</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		329.400	497.400
Gæld til pengeinstitutter		243.462	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.531	192.612
Selskabsskat		172.828	-3.000
Anden gæld		<u>4.917.355</u>	<u>6.587.544</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.728.576</u>	<u>7.274.556</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.844.870</u>	<u>13.671.718</u>
Passiver i alt		<u>20.527.011</u>	<u>15.022.478</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2017/18	2016/17	
	Gager og lønninger		1.518.982	1.994.099	
	Pensioner		343.349	259.370	
	Andre omkostninger til social sikring		24.008	23.212	
	Øvrige personaleomkostninger		280.186	206.107	
	Personaleomkostninger i alt		2.166.526	2.482.788	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.				
2	Finansielle indtægter		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle indtægter		2	0	
	Finansielle indtægter i alt		2	0	
3	Finansielle omkostninger		2017/18	2016/17	
	Øvrige finansielle omkostninger		773.646	836.313	
	Finansielle omkostninger i alt		773.646	836.313	
4	Skat af årets resultat		2017/18	2016/17	
	Årets aktuelle skat		201.828	0	
	Årets udskudte skat		168.216	171.335	
	Regulering af tidl. års skat		0	0	
	Skat af årets resultat i alt		370.044	171.335	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	125.000	856.190	103.400	1.084.590
	Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
	Årets resultat	0	1.266.566	0	1.266.566
	Årets udbytte	0	-105.900	105.900	0
	Egenkapital ultimo	125.000	2.016.856	105.900	2.247.756

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2017/18	2016/17
	Erhvervslån 7264 121 801	1.477.652	1.645.027
	Erhvervslån 7264 121 793	2.520.000	2.520.000
	Pengeinstitutter, driftsfinansiering	998.619	1.109.536
	Pengeinstitutter, anlægsfinansiering	1.620.000	1.620.000
	Erhvervslån 0000117395	2.289.423	0
	Erhvervslån 7264 0000117304	3.540.000	0
	Overført til kortfristet gæld	<u>-329.400</u>	<u>-497.400</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>12.116.294</u>	<u>6.397.163</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.647.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret pantebreve kr. 12.400.000 med pant i fast ejendom.

Noter til årsrapporten

9 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 4.374, restløbetiden er 5 måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til DKK 160.000 ekskl. registreringsafgift og moms.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 2.885, restløbetiden er 9 måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til DKK 149.300 ekskl. registreringsafgift og moms.