

Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS

Rønnevej 1
8240 Risskov

CVR-nr. 32 56 49 41

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. december 2022

dirigent Michael Ulrich Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 2. december 2022

Direktion

Michael Ulrich Jensen
direktør

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 2. december 2022

Aros statsautoriserede revisorer I/S

CVR-nr. 29 69 00 65

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS Rønnevej 1 8240 Risskov
	CVR-nr.: 32 56 49 41
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 10. november 2009
	Regnskabsår: 13. regnskabsår
	Hjemsted: Aarhus
Direktion	Michael Ulrich Jensen, direktør
Revisor	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4 sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.410.583	5.731.758
Personaleomkostninger	1	<u>-2.410.402</u>	<u>-2.117.106</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.000.181	3.614.652
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.447.498</u>	<u>-1.273.656</u>
Resultat før finansielle poster		2.552.683	2.340.996
Finansielle omkostninger	2	<u>-548.318</u>	<u>-692.489</u>
Resultat før skat		2.004.365	1.648.507
Skat af årets resultat	3	<u>-527.752</u>	<u>-440.383</u>
Årets resultat		<u>1.476.613</u>	<u>1.208.124</u>
Foreslået udbytte		1.200.000	113.000
Overført resultat		<u>276.613</u>	<u>1.095.124</u>
		<u>1.476.613</u>	<u>1.208.124</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		3.350.472	3.591.426
Immaterielle anlægsaktiver		3.350.472	3.591.426
Grunde og bygninger		13.219.505	13.474.783
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.739.023	4.469.407
Materielle anlægsaktiver		16.958.528	17.944.190
Deposita		109.000	109.000
Finansielle anlægsaktiver		109.000	109.000
Anlægsaktiver i alt		20.418.000	21.644.616
Varebeholdninger		150.000	150.000
Varebeholdninger		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		648.938	870.962
Andre tilgodehavender		0	15.015
Tilgodehavender		648.938	885.977
Likvide beholdninger		56.862	3.907
Omsætningsaktiver i alt		855.800	1.039.884
Aktiver i alt		21.273.800	22.684.500

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.224.555	4.947.942
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	113.000
		<u>6.549.555</u>	<u>5.185.942</u>
Egenkapital			
Hensættelse til udskudt skat		1.018.977	944.645
		<u>1.018.977</u>	<u>944.645</u>
Hensatte forpligtelser i alt			
Gæld til realkreditinstitutter		10.589.364	11.578.918
Feriepengeforpligtelser		0	86.159
		<u>10.589.364</u>	<u>11.665.077</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
	4		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	871.800	671.880
Banker		1.245.697	1.223.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.195	66.653
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		73.651	2.089.884
Selskabsskat		397.901	248.776
Anden gæld		291.550	484.121
Periodeafgrænsningsposter		49.946	0
Deposita		104.164	104.164
		<u>3.115.904</u>	<u>4.888.836</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
		<u>13.705.268</u>	<u>16.553.913</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>21.273.800</u>	<u>22.684.500</u>
Passiver i alt			
Hovedaktivitet	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2021/22	2020/21		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.831.611	1.620.042		
Pensioner	327.205	301.010		
Andre omkostninger til social sikring	35.286	26.972		
Andre personaleomkostninger	216.300	169.082		
	2.410.402	2.117.106		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4		
	2021/22	2020/21		
	kr.	kr.		
2 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	548.318	692.489		
	548.318	692.489		
	2021/22	2020/21		
	kr.	kr.		
3 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	453.420	288.266		
Årets udskudte skat	74.332	152.117		
	527.752	440.383		
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	12.250.798	11.461.164	871.800	7.102.164
Feriepengeforpligtelser	86.159	0	0	0
	12.336.957	11.461.164	871.800	7.102.164

Noter

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant t.kr. 1.970 i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der deponeret pantebreve tkr. 12.400 i fast ejendom.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der deponeret pantebreve tkr. 990 i driftsmidler.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Ulrich Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Ulrich Dahl Jensen

Direktion

ID: da571f69-4284-40da-9086-89723a682f06

Tidspunkt for underskrift: 06-12-2022 kl.: 11:17:56

Underskrevet med MitID



Henning Juel Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Juel Møller

Revisor

ID: bab44985-d2b6-4557-93c8-c3b178563d76

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2022 kl.: 20:28:20

Underskrevet med MitID



Michael Ulrich Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Ulrich Dahl Jensen

Dirigent

ID: da571f69-4284-40da-9086-89723a682f06

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 11:43:20

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9c74d8nywnS248846814

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.