

Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS
Rønnevej 1
8240 Risskov

CVR-nr. 32 56 49 41

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
Den 30. september 2021

Dirigent

Michael Ulrich Jensen

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 2020 - 30. juni 2021 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 30. september 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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.

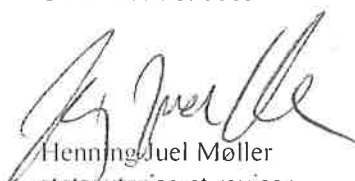
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 30. september 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet: Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS
Rønnevej 1
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 eksklusive 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 rentekomkostninger 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.

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 %

Der afskrives ikke på grunde.

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 salgskomkostninger 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 udlost 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	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.798.164	5.513.120
Personaleomkostninger	1	2.183.512	2.650.902
Resultat før afskrivninger		3.614.652	2.862.218
Afskrivninger		1.273.656	934.009
Resultat af primær drift		2.340.996	1.928.209
Finansielle omkostninger	2	692.489	729.008
Resultat før skat		1.648.507	1.199.201
Skat af årets resultat	3	440.383	323.697
Årets resultat		1.208.124	875.504
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.208.124	875.504
Overført fra tidligere år		3.852.818	3.087.914
Til disposition		5.060.942	3.963.418
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		113.000	110.600
Overført til næste år		4.947.942	3.852.818
I alt		5.060.942	3.963.418

Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		3.591.426	3.832.380
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.591.426	3.832.380
Grunde og bygninger		13.474.783	13.019.733
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.469.407	3.124.131
Materielle anlægsaktiver i alt		17.944.190	16.143.864
Deposita		109.000	59.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		109.000	59.000
Anlægsaktiver i alt		21.644.616	20.035.244
Varebeholdninger		150.000	150.000
Varebeholdninger i alt		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		870.962	627.158
Andre tilgodehavender		15.015	0
Tilgodehavender i alt		885.977	627.158
Likvide beholdninger		3.907	2.599
Likvide beholdninger i alt		3.907	2.599
Omsætningsaktiver i alt		1.039.885	779.757
Aktiver i alt		22.684.501	20.815.002

Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Overført overskud		4.947.942	3.852.818
Egenkapital i alt		5.185.942	4.088.418
Hensættelse til udskudt skat		944.645	792.528
Hensatte forpligtelser i alt		944.645	792.528
Kreditinstitutter	4	11.578.919	11.200.794
Anden gæld		86.159	109.656
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.665.077	11.310.450
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		671.880	471.960
Gæld til pengeinstitutter		1.223.358	504.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.652	226.982
Selskabsskat		248.776	176.510
Anden gæld		2.678.171	3.243.736
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.888.837	4.623.606
Gældsforpligtelser i alt		16.553.914	15.934.056
Passiver i alt		22.684.501	20.815.002
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	1.617.042	2.046.375
	Pensioner	304.010	333.722
	Andre omkostninger til social sikring	26.973	40.107
	Øvrige personaleomkostninger	235.487	230.699
	Personaleomkostninger i alt	2.183.512	2.650.902
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.		
2	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	692.489	729.008
	Finansielle omkostninger i alt	692.489	729.008
3	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
	Årets aktuelle skat	288.266	195.052
	Årets udskudte skat	152.117	128.645
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	440.383	323.697
4	Kreditinstitutter	2020/21	2019/20
	Erhvervslån 7264 121 801	955.544	1.133.008
	Erhvervslån 7264 121 793	2.520.000	2.520.000
	Erhvervslån 0000 122 973	652.627	770.230
	Erhvervslån 0000 122 908	1.620.000	1.620.000
	Erhvervslån 0000117395	1.986.518	2.089.516
	Erhvervslån 7264 0000117304	3.540.000	3.540.000
	Erhvervslån 7264 140611	976.109	0
	Overført til kortfristet gæld	-671.880	-471.960
	Kreditinstitutter i alt	11.578.919	11.200.794

Af den langfristede gæld forfalder DKK 3.359.400 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der givet pant tkr. 1.970 i grunde og bygninger.

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

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