

Dan-Kirurg.DK ApS

Søndre Fasanvej 90, 1 th
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

30/05/2019

Haytham Al-Tayar
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Dan-Kirurg.DK ApS
Søndre Fasanvej 90, 1 th
2500 Valby

e-mailadresse: mail@dan-kirurg.dk

CVR-nr: 35388869

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive en kirurgisk klinik, foretage import af behandlingsrelaterede artikler og maskiner, samt anden relateret aktivitet efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Udviklingen er god på kernevirkomheden, med stigende dækningsgrad i forhold til sidste regnskabsår.

Det samme gør sig gældende for øvrig drift.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generel praksis

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 af- 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 balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet har valgt at anvende undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 i henhold til hvilken selskabet kan undlade at vise omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I stedet er disse poster sammendraget i posten bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt indtægter og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Grunde og bygninger

Består af ejerlejlighed som måles til kostpris.
Brugsret er til erhverv.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

Brugstid	Brugstid	Afskrivningsprocent
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, finansiel leasing, bankgæld, gæld til ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.199.594	5.507.419
Personaleomkostninger	1	-4.388.831	-2.386.598
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.057.954	-2.040.879
Resultat af ordinær primær drift		752.809	1.079.942
Øvrige finansielle omkostninger		-591	-36.704
Ordinært resultat før skat		752.218	1.043.238
Skat af årets resultat	2	-176.035	-166.731
Årets resultat		576.183	876.507
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		550.000	0
Overført resultat		26.183	876.507
I alt		576.183	876.507

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		306.420	816.270
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	306.420	816.270
Grunde og bygninger		800.000	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.525.991	2.951.231
Indretning af lejede lokaler		170.213	207.700
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.496.204	3.958.931
Deposita		47.250	47.250
Finansielle anlægsaktiver i alt		47.250	47.250
Anlægsaktiver i alt		2.849.874	4.822.451
Råvarer og hjælpematerialer		225.000	0
Varebeholdninger i alt		225.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.433	279.479
Udskudte skatteaktiver		313.000	135.000
Andre tilgodehavender		66.025	40.998
Periodeafgrænsningsposter		0	42.014
Tilgodehavender i alt		690.458	497.492
Likvide beholdninger		1.799.787	494.886
Omsætningsaktiver i alt		2.715.245	992.378
Aktiver i alt		5.565.119	5.814.829

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		2.197.272	2.171.089
Forslag til udbytte		550.000	0
Egenkapital i alt		2.827.272	2.251.089
Leasingforpligtelser		473.593	1.128.678
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	473.593	1.128.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.341	752.691
Skyldig selskabsskat		392.766	56.731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.102.097	970.590
Leasingforpligtelser		655.050	655.050
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.264.254	2.435.062
Gældsforpligtelser i alt		2.737.847	3.563.740
Passiver i alt		5.565.119	5.814.829

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	4.058.860	2.211.779
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	37.322	17.175
Øvrige personaleomkostninger	292.649	157.644
	<u>4.388.831</u>	<u>2.386.598</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	354.035	56.731
Ændring af udskudt skat	-178.000	110.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>176.035</u>	<u>166.731</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervet goodwill
	<u>kr.</u>
Kostpris primo	2.549.248
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>2.549.248</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.732.978
Årets afskrivning	-509.850
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-2.242.828</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>306.420</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ejendom (ejerlejlighed) kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	800.000	453.000	7.202.146
Tilgang	0	66.391	18.986
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	800.000	519.391	7.221.132
Af- og nedskrivning primo	0	-245.300	-4.250.915
Årets afskrivning	0	-103.878	-1.444.226
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-349.178	-5.695.141
Regnskabsmæssig værdi ultimo	800.000	170.213	1.525.991

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	1.128.643	655.050	473.593	0
	1.128.643	655.050	473.593	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ved afslutning af et leasingkontrakt er selskabet henvist til at sælge til 3. part.
For øvrige kontrakter er selskabet henvist til tilbagelevering af udstyr til leasingselskabet.

Selskabets ejer har gået ind som selvskyldnerkautionist på samtlige leasingkontrakter.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	6