


Aalborg Speciallægeklinik ApS
Henrikvej 6
9000 Aalborg

CVR-nummer 37653853

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. december 2018



Kasper René Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Aalborg Speciallægeklinik ApS
Henrikvej 6
9000 Aalborg

Telefon: 24975827
E-mail: k.nielsen@rn.dk
Hjemstedskommune: Aalborg
CVR-nummer: 37653853
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Kaspar René Nielsen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktpersoner:

Marianne Larsen
Mogens Næslund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Aalborg Speciallægeklinik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, 28. november 2018

Direktionen:



Kaspar René Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Aalborg Speciallægeklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborg Speciallægeklinik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Aalborg SV, 28. november 2018

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Marianne Larsen

Partner, registreret revisor

mne4038

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udføre speciallægeopgaver i bred forstand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets andet regnskabsår. Der er startet afdeling i Viborg 1. maj 2018 hvilket også har medført omkostninger til etablering i dette regnskabsår.

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses under de givne forudsætninger for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets kapitalforhold skal reetableres hvilket forventes at kunne ske ved egen indtjening.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| | | 2017/18 | 2016/17 |
|------|--|---------------|-------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. oktober - 30. september | | |
| | Bruttofortjeneste | 12.984 | -203 |
| 1 | Personaleomkostninger | 0 | -1 |
| | Resultat før finansielle poster | 12.984 | -204 |
| | Finansielle omkostninger | -11.882 | 0 |
| | Resultat før skat | 1.102 | -204 |
| 2 | Skat af årets resultat | -1.270 | 44 |
| | Årets resultat | -168 | -160 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat | -168 | -160 |
| | Resultatdisponering i alt | -168 | -160 |

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|----------------------------------|---|----------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| | Deposita | 37.109 | 18 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 37.109 | 18 |
| | Anlægsaktiver i alt | 37.109 | 18 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 137.761 | 66 |
| | Varebeholdninger | 137.761 | 66 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.836 | 4 |
| | Udsudte skatteaktiver | 42.364 | 44 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 3 |
| | Tilgodehavender | 52.200 | 50 |
| | Likvide beholdninger | 42.485 | 26 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 232.446 | 142 |
| | Aktiver i alt | 269.555 | 161 |

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|---|-----------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. september | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | -160.496 | -160 |
| 3 | Egenkapital i alt | -110.496 | -110 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 60.213 | 48 |
| | Anden gæld | 319.838 | 223 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 380.051 | 271 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 380.051 | 271 |
| | Passiver i alt | 269.555 | 161 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2017/18 | 2016/17 | |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Øvrige personaleomkostninger | 0 | 1 | |
| Personaleomkostninger i alt | 0 | 1 | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede | 1 | 1 | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Regulering af udskudt skat | 1.270 | -44 | |
| Skat af årets resultat i alt | 1.270 | -44 | |
| 3 Egenkapital | Virksom- | Overført | I alt |
| | hedskapi- | resultat | |
| | tal | | |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 50 | -160 | -110 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital ultimo | 50 | -160 | -110 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 3 huslejekontrakter hvor der er en uopsigelsesperiode på henholdsvis frem til 31. december 2018 og 1. november 2019. Opsigelsesvarslerne ligger mellem 3 og 6 måneder. Den samlede huslejeoplygtelse kan beregnes til DKK 71.235.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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.

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.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.