

Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS

Rønnevej 1
8240 Risskov

CVR-nr. 32 56 49 41

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. november 2024

dirigent Michael Ulrich Dahl Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 15. november 2024

Direktion

Michael Ulrich Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til den daglige ledelse i Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 15. november 2024

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29 69 00 65

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
mne29462

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallægeselskabet Ortoklinik ApS Rønnevej 1 8240 Risskov
	CVR-nr.: 32 56 49 41
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 10. november 2009
	Regnskabsår: 15. 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 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		8.493.898	7.936.130
Personaleomkostninger	1	<u>-4.585.540</u>	<u>-3.381.037</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.908.358	4.555.093
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.301.476	-1.528.249
Andre driftsomkostninger		<u>-71.021</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		2.535.861	3.026.844
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.083.929</u>	<u>-920.999</u>
Resultat før skat		1.451.932	2.105.845
Skat af årets resultat	3	<u>-435.837</u>	<u>-552.538</u>
Årets resultat		<u>1.016.095</u>	<u>1.553.307</u>
Foreslået udbytte		1.500.000	1.300.000
Overført resultat		<u>-483.905</u>	<u>253.307</u>
		<u>1.016.095</u>	<u>1.553.307</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		2.868.564	3.109.518
Immaterielle anlægsaktiver		2.868.564	3.109.518
Grunde og bygninger		14.039.414	13.840.963
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.233.769	3.221.402
Materielle anlægsaktiver		16.273.183	17.062.365
Deposita		62.000	112.000
Finansielle anlægsaktiver		62.000	112.000
Anlægsaktiver i alt		19.203.747	20.283.883
Varebeholdninger		150.000	150.000
Varebeholdninger		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.075.682	888.173
Andre tilgodehavender		89.591	114.436
Tilgodehavender		1.165.273	1.002.609
Likvide beholdninger		920	79.119
Omsætningsaktiver i alt		1.316.193	1.231.728
Aktiver i alt		20.519.940	21.515.611

Balance 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.993.957	5.477.862
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.500.000</u>	<u>1.300.000</u>
Egenkapital		<u>6.618.957</u>	<u>6.902.862</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>821.222</u>	<u>923.153</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>821.222</u>	<u>923.153</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>8.792.129</u>	<u>9.863.488</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>8.792.129</u>	<u>9.863.488</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.128.000	874.000
Banker		1.438.561	1.332.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.921	100.817
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		235.928	118.987
Selskabsskat		903.910	889.562
Anden gæld		354.148	405.713
Deposita		<u>104.164</u>	<u>104.164</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.287.632</u>	<u>3.826.108</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.079.761</u>	<u>13.689.596</u>
Passiver i alt		<u>20.519.940</u>	<u>21.515.611</u>
Hovedaktivitet	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	
	DKK	DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	3.629.496	2.590.371	
Pensioner	338.847	332.431	
Andre omkostninger til social sikring	36.014	42.928	
Andre personaleomkostninger	581.183	415.307	
	<u>4.585.540</u>	<u>3.381.037</u>	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>	
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	
	DKK	DKK	
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	1.083.929	920.999	
	<u>1.083.929</u>	<u>920.999</u>	
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	
	DKK	DKK	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	537.768	648.362	
Årets udskudte skat	-101.931	-95.824	
	<u>435.837</u>	<u>552.538</u>	
4 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld	Gæld	Afdrag
	1. juli 2023	30. juni 2024	næste år
	<u>10.737.488</u>	<u>9.920.129</u>	<u>1.128.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter	10.737.488	9.920.129	1.128.000
	<u>10.737.488</u>	<u>9.920.129</u>	<u>1.128.000</u>
			Restgæld
			efter 5 år
			<u>4.300.000</u>
			<u>4.300.000</u>

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 Dahl Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Ulrich Dahl Jensen

Direktion

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

Tidspunkt for underskrift: 09-12-2024 kl.: 11:24:44

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: 15-12-2024 kl.: 07:26:48

Underskrevet med MitID



Michael Ulrich Dahl Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Ulrich Dahl Jensen

Dirigent

ID: aa16ad9f-a281-4863-9b54-344a1a1c527c

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 09:52:13

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4230ddSWsqh252217905

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.