

ÅRSRAPPORT

2023

...

Alment Praktiserende Læge Finn Mathorne ApS

Måløv Hovedgade 140
2760 Måløv
CVR-nr. 21 80 16 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2024.

Finn Mathorne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Alment Praktiserende Læge Finn Mathorne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 17. maj 2024

Direktion

Finn Mathorne
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Alment Praktiserende Læge Finn Mathorne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Finn Mathorne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 revisors 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 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.

København S, den 17. maj 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Sten Peters
statsautoriseret revisor
mne11675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alment Praktiserende Læge Finn Mathorne ApS
Måløv Hovedgade 140
2760 Måløv

CVR-nr.: 21 80 16 82

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Finn Mathorne, direktør

Revisor

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive lægeklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 379 t.kr. mod et underskud på (1.184) t.kr. i 2022. Egenkapitalen udgør 5.611 t.kr. pr. 31.12.2023.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Finn Mathorne ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 egenkapitaen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	132.504	102.085
1 Personaleomkostninger	-275.141	-266.195
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-140.888
Driftsresultat	-142.637	-304.998
3 Andre finansielle indtægter	529.820	177.966
4 Øvrige finansielle omkostninger	-8.292	-1.056.651
Resultat før skat	378.891	-1.183.683
5 Skat af årets resultat	163	-267
Årets resultat	379.054	-1.183.950
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	257.054	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.301.750
Disponeret i alt	379.054	-1.183.950

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.372	0
Tilgodehavende selskabsskat	24.472	50.315
Periodeafgrænsningsposter	1.365	0
Tilgodehavender i alt	<u>35.209</u>	<u>50.315</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.784.257	5.390.391
Værdipapirer i alt	<u>5.784.257</u>	<u>5.390.391</u>
Likvide beholdninger	22.911	115.285
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.842.377</u>	<u>5.555.991</u>
Aktiver i alt	<u>5.842.377</u>	<u>5.555.991</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.988.990	4.731.937
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	5.610.990	5.349.737
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.250	37.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	175.301	151.858
6 Anden gæld	24.836	16.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	231.387	206.254
Gældsforpligtelser i alt	231.387	206.254
 Passiver i alt	5.842.377	5.555.991

7 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	4.731.936	117.800	5.349.736
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	257.054	122.000	379.054
	500.000	4.988.990	122.000	5.610.990

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	264.920	261.197
Andre omkostninger til social sikring	422	850
Personaleomkostninger i øvrigt	9.799	4.148
	275.141	266.195
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	140.888
	0	140.888
3. Andre finansielle indtægter		
Aktieudbytte	56.691	177.966
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	473.129	0
	529.820	177.966
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.292	1.056.651
	8.292	1.056.651
5. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	-163	267
	-163	267
6. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	21.432	14.718
Anden gæld i øvrigt	3.402	2.178
Skattekonto	2	0
	24.836	16.896

Noter

7. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december 2023	<u>5.784.257</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>473.129</u>