

Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm ApS
Banegårdspladsen 20, 3. sal
8000 Aarhus C

CVR-nr. 26 50 53 48

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11 / 10 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm 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.

Aarhus C, den 11. oktober 2021

Direktion:



Inger Sihm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm 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 11. oktober 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
Statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Aarhus Hjerteklinik v/Inger Sihm ApS Banegårdspladsen 20, 3. sal 8000 Aarhus C CVR nr.: 26 50 53 48 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Inger Sihm
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Aarhus Hjerterklinik v/Inger Sihm 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 %

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

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 udløst som aktuel skat.

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		4.542.467	4.605.391
Personaleomkostninger	1	3.263.929	3.569.963
Resultat før afskrivninger		1.278.538	1.035.427
Afskrivninger		353.018	333.100
Resultat af primær drift		925.520	702.327
Finansielle indtægter	2	720.032	7.376
Finansielle omkostninger	3	28.869	129.204
Resultat før skat		1.616.684	580.499
Skat af årets resultat	4	355.665	127.597
Årets resultat		1.261.019	452.902
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.261.019	452.902
Overført fra tidligere år		3.897.682	3.944.780
Til disposition		5.158.700	4.397.682
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		1.000.000	500.000
Overført til næste år		4.158.700	3.897.682
I alt		5.158.700	4.397.682

Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		45.860	114.659
Immaterielle anlægsaktiver i alt		45.860	114.659
Indretning af lejede lokaler		25.602	30.403
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		899.969	972.650
Materielle anlægsaktiver i alt		925.571	1.003.053
Deposita		127.409	125.171
Finansielle anlægsaktiver i alt		127.409	125.171
Anlægsaktiver i alt		1.098.840	1.242.883
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		617.542	560.385
Andre tilgodehavender		600.000	600.000
Periodeafgrænsningsposter		21.235	22.880
Tilgodehavender i alt		1.238.777	1.183.265
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.168.329	2.484.949
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.168.329	2.484.949
Likvide beholdninger		953.750	1.606.887
Likvide beholdninger i alt		953.750	1.606.887
Omsætningsaktiver i alt		6.360.856	5.275.100
Aktiver i alt		7.459.697	6.517.983

Balance 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Forslag til udbytte		1.000.000	500.000
Overført overskud		4.158.700	3.897.682
Egenkapital i alt		5.283.700	4.522.682
Hensættelse til udskudt skat		29.261	45.440
Hensatte forpligtelser i alt		29.261	45.440
Anden gæld		0	64.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	64.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.454	109.687
Selskabsskat		363.928	83.555
Anden gæld		1.671.353	1.691.920
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.146.735	1.885.162
Gældsforpligtelser i alt		2.146.735	1.949.862
Passiver i alt		7.459.697	6.517.983
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	2.417.697	2.265.692
	Pensioner	622.565	1.117.802
	Andre omkostninger til social sikring	20.158	14.395
	Øvrige personaleomkostninger	203.509	172.074
	Personaleomkostninger i alt	3.263.929	3.569.963
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.		
2	Finansielle indtægter	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle indtægter	720.032	7.376
	Finansielle indtægter i alt	720.032	7.376
3	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	28.869	129.204
	Finansielle omkostninger i alt	28.869	129.204
4	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
	Årets aktuelle skat	371.844	134.178
	Årets udskudte skat	-16.179	-6.463
	Regulering af tidl. års skat	0	-118
	Skat af årets resultat i alt	355.665	127.597
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
	Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.		

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 800 i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 1.099.