

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

KLINIKKEN VED SØERNE ApS

Østerbrogade 62, 3. tv

2100 København Ø

CVR-nr. 29 84 37 83

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 27. juni 2024

Dirigent

Renate Sommerstad

Renate Sommerstad

Selskabsoplysninger

Selskab

KLINIKKEN VED SØERNE ApS
Østerbrogade 62, 3. tv
2100 København Ø
CVR-nr.: 29 84 37 83
Hjemstedskommune: København Ø

Bestyrelse

Judith Stage
Christina Kruuse Sand Jespersen
Renate Sommerstad

Direktion

Renate Sommerstad

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for KLINIKKEN VED SØERNE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø den 27. juni 2024

Direktion

Renate Sommerstad

Bestyrelse


Judith Stage


Christina Kruuse Sand Jeppesen


Renate Sommerstad

Revisors erklæring om opstilling af KLINIKKEN VED SØERNE ApS

Til den daglige ledelse i KLINIKKEN VED SØERNE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLINIKKEN VED SØERNE ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 grundlag af virksomhedens 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 , 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 27. juni 2024

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR.nr.34 21 37 98


Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af ejendom samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 24.592 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 252.125 og en egenkapital på kr. 156.893.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regnskabsbestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administraton, lokaler og tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år	0-20%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

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 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 på grundlag af de 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat	23.121	-18.925
2 Af- og nedskrivninger	-8.556	-8.556
1 Andre driftsomkostninger	0	-8.082
Resultat af ordinær primær drift	14.565	-35.563
Andre finansielle indtægter	10.027	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	-57
Ordinært resultat før skat	24.592	-35.620
Skat af ordinært resultat	0	0
Årets resultat	24.592	-35.620
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	24.592	-35.620
	24.592	-35.620

Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.889	13.445
3 Materielle anlægsaktiver	4.889	13.445
Anlægsaktiver	4.889	13.445
Depositum	205.898	195.608
Tilgodehavender	205.898	195.608
Likvide beholdninger	41.338	1.224
Omsætningsaktiver	247.236	196.833
Aktiver	252.125	210.278

Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Selskabskapital	200.000	150.000
Overført resultat	-43.107	-67.699
Egenkapital	156.893	82.301
Modtagne forudbetalinger	72.200	95.595
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.050	32.100
Anden gæld	10.981	281
Gældsforpligtelser	95.231	127.976
Passiver	252.125	210.278
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	4	
Eventualposter mv.	5	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	150.000			150.000
Overført resultat	-32.079		-35.620	-67.699
	<u>117.921</u>	<u>0</u>	<u>-35.620</u>	<u>82.301</u>

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Primo	Kapital-udvidelse	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	150.000	50.000		200.000
Overført resultat	-67.699		24.592	-43.107
	<u>82.301</u>	<u>50.000</u>	<u>24.592</u>	<u>156.893</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	200	1.000	200.000

Der er sket en kapitaludvidelse i regnskabsåret på nom. 50.000 til kurs 100. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Andre driftsomkostninger		
Tilbagebetaling af kompensation vedr. Covid-19	<u>0</u>	<u>8.082</u>
I alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.082</u></u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>8.556</u>	<u>8.556</u>
I alt	<u><u>8.556</u></u>	<u><u>8.556</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2023		28.763
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>28.763</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		15.318
Årets afskrivninger		8.556
Tilbageførsel ved afgang		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>23.874</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u><u>4.889</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2023		<u>13.445</u>

4 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.