

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Roskilde Privat Hospital

### ApS

Ringstedgade 19  
4000 Roskilde

**CVR-nr. 32 32 94 97**

**Årsrapport 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30/10 - 2019

---

Dirigent

ANNA JØRGENSEN

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 2018/19	9
Balance pr. 30. juni 2019	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	12
Noter	13 - 14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Roskilde Privat Hospital ApS Ringstedgade 19 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 32 32 94 97
	Stiftelsesdato: 15. februar 2011
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
<b>Bestyrelse</b>	Jens Peder Jørgensen
<b>Direktion</b>	Anna Jørgensen
<b>Revisor</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Roskilde Privat Hospital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

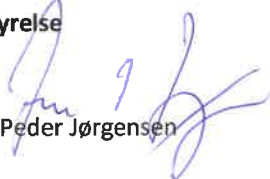
Roskilde, den 27. september 2019

**Direktion**



Anna Jørgensen

**Bestyrelse**



Jens Peder Jørgensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Roskilde Privat Hospital ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roskilde Privat Hospital ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 27. september 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter består i at udføre alle former for plastikkirurgiske indgreb på selskabets til formålet specielt indrettede og akkrediterede ejendom. Ejendommens faciliteter udlejes også til andre speciallæger.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 1.964.620 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 296.159 kr. pr. 30. juni 2019.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roskilde Privat Hospital ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser, der omfatter behandlinger, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et udefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### 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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Erhvervet goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger, installationer, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-10 år

Installationer, 10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsevnen 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 udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.642.971</b>	<b>1.479.362</b>
Personaleomkostninger	1	-2.024.303	-1.674.594
Af- og nedskrivninger		-39.050	-141.950
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>2.579.618</b>	<b>-337.182</b>
Finansielle indtægter	2	1.281	3.397
Finansielle omkostninger	3	-57.603	-208.001
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>2.523.296</b>	<b>-541.786</b>
Skat af årets resultat	4	-558.676	64.682
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1.964.620</b>	<b>-477.104</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Ekstraordinært udbytte		48.515	0
Overført resultat		1.916.105	-477.104
		<b>1.964.620</b>	<b>-477.104</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		0	5.487.388
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.719
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	6	<u>0</u>	<u>5.492.107</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>0</u>	<u>5.492.107</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		165.091	170.412
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>165.091</u>	<u>170.412</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.032	101.318
Udsudte skatteaktiver		12.000	367.000
Andre tilgodehavender		180.000	14.742
Periodeafgrænsningsposter		4.686	15.008
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>287.718</u>	<u>498.068</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.185.525</u>	<u>14.858</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.638.334</u>	<u>683.338</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.638.334</u>	<u>6.175.445</u>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		216.159	-1.699.946
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>296.159</b>	<b>-1.619.946</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	3.655.296
Ansvarlig lånekapital		0	2.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	7	<b>0</b>	<b>5.655.296</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	710.795
Forudbetalinger fra kunder		182.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.261	159.904
Skyldig selskabsskat		207.379	32.318
Anden gæld		621.244	217.231
Kortfristet del af langfristet gæld		0	192.769
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.091	827.078
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.342.175</b>	<b>2.140.095</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>1.342.175</b>	<b>7.795.391</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.638.334</b>	<b>6.175.445</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	80.000	80.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	-1.699.946	-1.222.842
Tilgang	1.916.105	0
Afgang	0	-477.104
<b>Ultimo i alt</b>	<u>216.159</u>	<u>-1.699.946</u>
<b>Ekstraordinært udbytte:</b>		
Primo	0	0
Tilgang	48.515	0
Afgang	-48.515	0
<b>Ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>296.159</u>	<u>-1.619.946</u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.878.797	1.488.667
Pensioner	117.348	168.293
Omkostninger til social sikring	22.633	16.749
Andre personaleomkostninger	5.525	885
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2.024.303</b>	<b>1.674.594</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	3.397
Andre reguleringer af finansielle indtægter	1.281	0
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>1.281</b>	<b>3.397</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	57.603	196.455
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	0	11.546
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>57.603</b>	<b>208.001</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	203.676	0
Ændring i udskudt skat	355.000	-116.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	51.318
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>558.676</b>	<b>-64.682</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill:</b>		
Kostpris, primo	1.279.350	1.279.350
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.279.350</b>	<b>1.279.350</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.279.350	-1.279.350
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.279.350</b>	<b>-1.279.350</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger:</b>		
Kostpris, primo	6.505.882	6.505.882
Afgang	-6.505.882	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>6.505.882</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.018.494	-881.169
Afskrivninger	-34.331	-137.325
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	1.052.825	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-1.018.494</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>5.487.388</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	525.192	525.192
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>525.192</b>	<b>525.192</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-520.473	-515.848
Afskrivninger	-4.719	-4.625
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-525.192</b>	<b>-520.473</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>4.719</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Langfristede gældsforpligtelser - forfald efter mindre end 1 år	0	192.767
Gæld til realkreditinstitutter, der forfalder efter 5 år	0	2.582.063
<b>Ansvarlig lånekapital</b>		
Langfristede gældsforpligtelser - forfald mellem 1 og 5 år	0	2.000.000
<b>8. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		