

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. 32329497

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2021

Anna Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Roskilde Privat Hospital 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. september 2021

Direktion

Anna Jørgensen
direktør

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 2020/21, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 24. september 2021

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
mne8285

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Roskilde Privat Hospital ApS Ringstedgade 19 4000 Roskilde CVR-nr. 32329497 Stiftelsesdato 15. februar 2011 Regnskabsår 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Anna Jørgensen, direktør
Bestyrelse	Jens Peder Jørgensen
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1-3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre alle former for plastikkirurgiske indgreb udført på selskabets til formålet specielt indrettede og akkrediterede klinik.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på 923.518 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på 4.385.350 kr., og en egenkapital på 1.017.927 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Roskilde Privat Hospital ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		5.625.235	5.272.271
Personaleomkostninger	2	-4.379.546	-3.320.076
Af- og nedskrivninger		-45.238	-4.350
Driftsresultat		1.200.451	1.947.845
Finansielle omkostninger	3	-21.292	-14.207
Resultat før skat		1.179.159	1.933.638
Skat af årets resultat	4	-255.641	-425.388
ÅRETS RESULTAT		923.518	1.508.250
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		935.000	1.500.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	210.000
Overført resultat		-11.482	-201.750
RESULTATDISPONERING I ALT		923.518	1.508.250

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Goodwill	5	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	323.593	35.962
Materielle anlægsaktiver i alt		323.593	35.962
ANLÆGSAKTIVER I ALT		323.593	35.962
Fremstillede varer og handelsvarer		209.538	312.867
Varebeholdninger i alt		209.538	312.867
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		278.908	391.558
Udskudte skatteaktiver		0	8.000
Andre tilgodehavender		718.425	721.088
Periodeafgrænsningsposter		108.918	21.081
Tilgodehavender i alt		1.106.251	1.141.727
Likvide beholdninger		2.745.968	4.054.561
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		4.061.757	5.509.155
AKTIVER I ALT		4.385.350	5.545.117

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.927	14.409
Udbytte for regnskabsåret		935.000	1.500.000
EGENKAPITAL I ALT		1.017.927	1.594.409
Hensættelser til udskudt skat		845	0
Hensatte forpligtelser		845	0
Selskabsskat		227.796	419.388
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	227.796	419.388
Modtagne forudbetalinger fra kunder		288.874	588.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		977.072	693.451
Selskabsskat		0	205.379
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.745.303	1.997.259
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		127.533	46.934
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.138.782	3.531.320
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		3.366.578	3.950.708
PASSIVER I ALT		4.385.350	5.545.117
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter	10		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	14.409	1.500.000	1.594.409
Betalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-11.482	935.000	923.518
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	2.927	935.000	1.017.927

Noter

1. Andre driftsindtægter

Selskabet har som følge af Covid-19 pandemien, i regnskabsåret 2020/21 modtaget hjælpepakke kompensationer for i alt 805.089 kr.

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.586.795	2.733.462
Pensioner	688.269	518.088
Andre omkostninger til social sikring	104.482	68.526
	4.379.546	3.320.076
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	8
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.292	14.207
	21.292	14.207
4. Skat af årets resultat		
Afsat udskudt skat	8.845	4.000
Aktuel skat	0	421.388
Beregnet skat af årets resultat	246.796	0
	255.641	425.388
5. Goodwill		
Kostpris primo	1.279.350	1.279.350
Kostpris ultimo	1.279.350	1.279.350
Af- og nedskrivninger primo	-1.279.350	-1.279.350
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.279.350	-1.279.350
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	565.504	525.192
Tilgang	332.869	40.312
Kostpris ultimo	898.373	565.504
Af- og nedskrivninger primo	-529.542	-525.192
Årets afskrivninger	-45.238	-4.350
Af- og nedskrivninger ultimo	-574.780	-529.542
Regnskabsmæssig værdi ultimo	323.593	35.962

Noter

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Selskabsskat	227.796	0	0
	227.796	0	0

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende ejendommen Ringstedgade 21, 4000 Roskilde.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er der pr. 30. juni 2021 udstedt ejerpantebrev for 1.000.000 kr., der giver pant i selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabets restleasingforpligtelser pr. 30. juni 2021 udgør ca. 233.000 kr. med restløbetider mellem 31-44 måneder.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens Peder Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Roskilde Privat Hospital ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-709450384764

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-09-29 08:44:35 UTC

NEM ID 

Anna Nørgaard Jørgensen

Direktør og dirigent

På vegne af: Roskilde Privat Hospital ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-458213111953

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-09-29 14:06:51 UTC

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-09-30 06:42:30 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YENAT-AEYA4+23YQ0-66CXA-U4EOJ-1DILF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>