

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 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2022

---

Anna Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2021 - 30. juni 2022 for Roskilde Privat Hospital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. oktober 2022

### 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 2021/22, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 6. oktober 2022

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor  
mne8285

Rasmus Rolighed Asmussen  
statsautoriseret revisor  
mne45874

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Roskilde Privat Hospital ApS Ringstedgade 19 4000 Roskilde CVR-nr. 32329497 Stiftelsesdato 15. februar 2011 Regnskabsår 1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Direktion</b>	Anna Jørgensen, direktør
<b>Bestyrelse</b>	Jens Peder Jørgensen
<b>Revisor</b>	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 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på 414.565 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på 1.544.242 kr., og en egenkapital på 497.492 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 2021/22 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 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 nominal 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.440.262</b>	<b>5.625.235</b>
Personaleomkostninger	1	-4.796.302	-4.379.546
Af- og nedskrivninger		-94.776	-45.238
<b>Driftsresultat</b>		<b>549.184</b>	<b>1.200.451</b>
Finansielle omkostninger		-23.396	-21.292
<b>Resultat før skat</b>		<b>525.788</b>	<b>1.179.159</b>
Skat af årets resultat	2	-111.223	-255.641
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>414.565</b>	<b>923.518</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		417.000	935.000
Overført resultat		-2.435	-11.482
<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>		<b>414.565</b>	<b>923.518</b>

## Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill	3	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	376.042	323.593
Indretning af lejede lokaler	5	170.157	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>546.199</b>	<b>323.593</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>546.199</b>	<b>323.593</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		213.300	209.538
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>213.300</b>	<b>209.538</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.300	278.908
Andre tilgodehavender		333.184	718.425
Periodeafgrænsningsposter		38.229	108.918
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>556.713</b>	<b>1.106.251</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>228.030</b>	<b>2.745.968</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>998.043</b>	<b>4.061.757</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.544.242</b>	<b>4.385.350</b>

## Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		492	2.927
Udbytte for regnskabsåret		417.000	935.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>497.492</b>	<b>1.017.927</b>
Hensættelser til udskudt skat		9.416	845
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>9.416</b>	<b>845</b>
Selskabsskat		0	227.796
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>227.796</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		165.893	288.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		441.200	977.072
Selskabsskat		50.652	0
Anden gæld		373.350	1.745.303
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.239	127.533
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.037.334</b>	<b>3.138.782</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>1.037.334</b>	<b>3.366.578</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.544.242</b>	<b>4.385.350</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter	8		

## Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	2.927	935.000	1.017.927
Betalt udbytte	0	0	-935.000	-935.000
Årets resultat	0	-2.435	417.000	414.565
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>80.000</b>	<b>492</b>	<b>417.000</b>	<b>497.492</b>

## Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	4.046.443	3.586.795
Pensioner	644.094	688.269
Andre omkostninger til social sikring	105.765	104.482
	<b>4.796.302</b>	<b>4.379.546</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	9
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Afsat udskudt skat	8.571	8.845
Beregnet skat af Årets resultat	102.652	246.796
	<b>111.223</b>	<b>255.641</b>
<b>3. 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>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	898.373	565.504
Tilgang	138.269	332.869
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.036.642</b>	<b>898.373</b>
Af- og nedskrivninger primo	-574.780	-529.542
Årets afskrivninger	-85.820	-45.238
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-660.600</b>	<b>-574.780</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>376.042</b>	<b>323.593</b>

## Noter

	2022 kr.	2021 kr.
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	0	0
Tilgang	179.113	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>179.113</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	-8.956	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-8.956</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>170.157</b>	<b>0</b>

**6. Eventualforpligtelser**

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

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for bankengagement er der pr. 30. juni 2022 udstedt ejerpantebrev for 1.000.000 kr., der giver pant i selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

**8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter**

Selskabets restleasingforpligtelser pr. 30. juni 2022 udgør ca. 169.000 kr. med restløbetider mellem 19-32 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: 78929573-8034-4613-95a3-a5a3f2eeb25d

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-10-08 14:51:46 UTC



## Anna Nørgaard Jørgensen

### Direktør og dirigent

På vegne af: Roskilde Privat Hospital ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-458213111953

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-10-10 09:12:26 UTC



## Rasmus Rolighed Asmussen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:51445957

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-10-10 09:13:37 UTC



## Peter Kallermann

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-10-10 14:28:38 UTC



Penneo dokumentnøgle: UDZDT-OHJTM-0EX6X-248NN-2PGH8-M0WTP

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>