

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 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2020

---

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. oktober 2020

### 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 2019/20, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 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 13. oktober 2020

**Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma**

CVR-nr. 30195264

Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor  
mne8285

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Roskilde Privat Hospital ApS Ringstedgade 19 4000 Roskilde
CVR-nr.	32329497
Stiftelsesdato	15. februar 2011
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
<b>Bestyrelse</b>	Jens Peder Jørgensen
<b>Direktion</b>	Anna Jørgensen, direktør
<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 på selskabets til formålet specielt indrettede og akkrediterede ejendom. Ejendommens faciliteter udlejes også til andre speciallæger.

### 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 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på 1.508.250 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på 5.545.117 kr., og en egenkapital på 1.594.409 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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Alle 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 provenuet 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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.272.271</b>	<b>4.642.971</b>
Personaleomkostninger	1	-3.320.076	-2.024.303
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.350	-39.050
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.947.845</b>	<b>2.579.618</b>
Finansielle indtægter	2	0	1.281
Finansielle omkostninger	3	-14.207	-57.603
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.933.638</b>	<b>2.523.296</b>
Skat af årets resultat	4	-425.388	-558.676
<b>Årets resultat</b>		<b>1.508.250</b>	<b>1.964.620</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.500.000	0
Ekstraordinært udbytte		210.000	48.515
Overført resultat		-201.750	1.916.105
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.508.250</b>	<b>1.964.620</b>

## Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	5	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	35.962	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>35.962</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>35.962</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		312.867	165.091
<b>Varebeholdninger</b>		<b>312.867</b>	<b>165.091</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		391.558	91.032
Udskudte skatteaktiver		8.000	12.000
Andre tilgodehavender		721.088	180.000
Periodeafgrænsningsposter		21.081	4.686
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.141.727</b>	<b>287.718</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.054.561</b>	<b>1.185.525</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.509.155</b>	<b>1.638.334</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.545.117</b>	<b>1.638.334</b>

## Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		14.409	216.159
Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.594.409</b>	<b>296.159</b>
Selskabsskat		419.388	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>419.388</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		588.297	182.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		693.451	299.261
Selskabsskat		205.379	207.379
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.997.259	621.244
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		46.934	32.091
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.531.320</b>	<b>1.342.175</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.950.708</b>	<b>1.342.175</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.545.117</b>	<b>1.638.334</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	216.159	0	0	296.159
Årets resultat	0	-201.750	210.000	1.500.000	1.508.250
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-210.000	0	-210.000
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b>80.000</b>	<b>14.409</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.594.409</b>

## Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.737.897	1.878.797
Pensioner	518.088	117.348
Andre omkostninger til social sikring	68.526	28.158
Andre personaleomkostninger	-4.435	0
	<b>3.320.076</b>	<b>2.024.303</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	3
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	1.281
	<b>0</b>	<b>1.281</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	14.207	57.603
	<b>14.207</b>	<b>57.603</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Afsat udskudt skat	4.000	355.000
Aktuel skat	421.388	203.676
	<b>425.388</b>	<b>558.676</b>
<b>5. 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>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	0	6.505.882
Afgang i årets løb	0	-6.505.882
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	-1.018.494
Årets afskrivninger	0	-34.331
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.052.825
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	525.192	525.192
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	40.312	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>565.504</b>	<b>525.192</b>
Af- og nedskrivninger primo	-525.192	-520.473
Årets afskrivninger	-4.350	-4.719
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-529.542</b>	<b>-525.192</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>35.962</b>	<b>0</b>

## 8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Selskabsskat	419.388	0	0
	<b>419.388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabets restleasingforpligtelser pr. 30. juni 2020 udgør ca. 297.000 kr. med restløbetider mellem 43-56 måneder.

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

## 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er der pr. 30. juni 2020 udstedt ejerpantebrev for 1.000.000 kr., der giver pant i selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar.



# 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: 93.178.xxx.xxx

2020-11-02 07:59:15Z

NEM ID 

## Anna Nørgaard Jørgensen

### Direktør og dirigent

På vegne af: Roskilde Privat Hospital ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-458213111953

IP: 93.178.xxx.xxx

2020-11-02 09:20:31Z

NEM ID 

## Peter Kallermann

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-11-02 09:47:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T5HNU-SAFWS-30CQL-5J815-6AW8N-72CNS

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](mailto: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>