

Alment Praktiserende Læge Hanne Skjernaas ApS

Vestergade 17A

3200 Helsingør

CVR-nr. 35 39 86 86

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2022

Hanne Kathrine Skjernaas
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 22. juni 2022

Direktion

Hanne Kathrine Skjerna

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 22. juni 2022

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS
Vestergade 17A
3200 Helsinge

CVR-nr.: 35 39 86 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Hanne Kathrine Skjerna

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 351.687, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 282.030.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-23.062	-22.583
Personaleomkostninger	1	<u>-885.193</u>	<u>-1.371.270</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-908.255	-1.393.853
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>59.825</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-848.430	-1.393.853
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.183.291	1.221.468
Finansielle indtægter		182.763	148.216
Finansielle omkostninger	3	<u>-43.837</u>	<u>-42.572</u>
Resultat før skat		473.787	-66.741
Skat af årets resultat	4	<u>-122.100</u>	<u>-83.472</u>
Årets resultat		<u>351.687</u>	<u>-150.213</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>351.687</u>	<u>-150.213</u>
		<u>351.687</u>	<u>-150.213</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	165.995	169.437
Finansielle anlægsaktiver		<u>165.995</u>	<u>169.437</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>165.995</u>	<u>169.437</u>
Værdipapirer		1.296.111	1.148.293
Værdipapirer		<u>1.296.111</u>	<u>1.148.293</u>
Likvide beholdninger		<u>288.373</u>	<u>472.140</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.584.484</u>	<u>1.620.433</u>
Aktiver i alt		<u>1.750.479</u>	<u>1.789.870</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>202.030</u>	<u>-149.656</u>
Egenkapital		<u>282.030</u>	<u>-69.656</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.250	9.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.274.038	1.646.448
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		418	418
Skyldigt sambeskatningsbidrag		114.412	34.430
Anden gæld		<u>70.331</u>	<u>168.980</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.468.449</u>	<u>1.859.526</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.468.449</u>	<u>1.859.526</u>
Passiver i alt		<u>1.750.479</u>	<u>1.789.870</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	-149.657	-69.657
Årets resultat	0	351.687	351.687
Egenkapital 31. december 2021	<u>80.000</u>	<u>202.030</u>	<u>282.030</u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	708.959	1.180.514
Pensioner	168.413	183.467
Andre omkostninger til social sikring	4.414	4.289
Andre personaleomkostninger	<u>3.407</u>	<u>3.000</u>
	<u>885.193</u>	<u>1.371.270</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-59.825</u>	<u>0</u>
	<u>-59.825</u>	<u>0</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	43.160	42.488
Andre finansielle omkostninger	<u>677</u>	<u>84</u>
	<u>43.837</u>	<u>42.572</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	122.100	34.430
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>49.042</u>
	<u>122.100</u>	<u>83.472</u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	<u>1.191.187</u>	<u>1.191.187</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>1.191.187</u>	<u>1.191.187</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	-1.021.750	-38.978
Årets resultat	1.183.291	1.221.468
Årets nedskrivninger	<u>-1.186.733</u>	<u>-2.204.240</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>-1.025.192</u>	<u>-1.021.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>165.995</u></u>	<u><u>169.437</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Lægerne i Vestergade I/S	Gribskov	50%	311.943	2.222.455

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Faltum Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patienten har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.