

Dansk Fertilitetsklinik

P/S

Seedorffs Vænge 2
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 36462647

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.03.2018

Dirigent

Navn: Ursula Bentin-Ley

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Fertilitetsklinik P/S
Seedorffs Vænge 2
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 36462647
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Hans Kristen Krog, formand
Tobias Ley
Ursula Bentin-Ley

Direktion

Ursula Bentin-Ley, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Dansk Fertilitetsklinik P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16.02.2018

Direktion

Ursula Bentin-Ley
adm. direktør

Bestyrelse

Hans Kristen Krog
formand

Tobias Ley

Ursula Bentin-Ley

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Fertilitetsklinik P/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Fertilitetsklinik P/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 16.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Møller Poulsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 15202

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af fertilitetsklinik samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 6.605 t.kr. Selskabets egenkapital udgør herefter 15.358 t.kr.

Der forventes ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2018 på samme niveau som i år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		21.424.893	18.044
Vareforbrug		(3.136.896)	(3.078)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.885.974)</u>	<u>(2.978)</u>
Bruttoresultat		15.402.023	11.988
Personaleomkostninger	1	(7.790.386)	(7.242)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.002.176)</u>	<u>(774)</u>
Driftsresultat		6.609.461	3.972
Andre finansielle indtægter	3	20.550	12
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(25.395)</u>	<u>(15)</u>
Årets resultat		<u>6.604.616</u>	<u>3.969</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>6.604.616</u>	<u>3.969</u>
		<u>6.604.616</u>	<u>3.969</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Goodwill		2.700.000	3.100
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.700.000	3.100
Grunde og bygninger		3.599.750	3.677
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.101.776	2.612
Materielle anlægsaktiver	6	5.701.526	6.289
Anlægsaktiver		8.401.526	9.389
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.020	265
Andre tilgodehavender		12.000	62
Periodeafgrænsningsposter		171.615	97
Tilgodehavender		478.635	424
Likvide beholdninger		12.374.964	6.958
Omsætningsaktiver		12.853.599	7.382
Aktiver		21.255.125	16.771

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>14.858.065</u>	<u>8.254</u>
Egenkapital		<u>15.358.065</u>	<u>8.754</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.252.950	3.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		667.691	513
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		611.101	3.113
Anden gæld	7	<u>1.365.318</u>	<u>1.153</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.897.060</u>	<u>8.017</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.897.060</u>	<u>8.017</u>
Passiver		<u>21.255.125</u>	<u>16.771</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	8.253.449	8.753.449
Årets resultat	0	6.604.616	6.604.616
Egenkapital ultimo	500.000	14.858.065	15.358.065

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	6.772.464	6.244
Pensioner	755.357	809
Andre omkostninger til social sikring	83.930	88
Andre personaleomkostninger	178.635	101
	7.790.386	7.242
	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	400.000	400
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	602.176	374
	1.002.176	774
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	20.550	12
	20.550	12
	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.679	1
Øvrige finansielle omkostninger	22.716	14
	25.395	15
		Goodwill
		kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.000.000
Kostpris ultimo		4.000.000
Af- og nedskrivninger primo		(900.000)
Årets afskrivninger		(400.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.300.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.700.000

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.850.000	3.156.983
Tilgange	0	14.450
Kostpris ultimo	3.850.000	3.171.433
Af- og nedskrivninger primo	(173.250)	(544.481)
Årets afskrivninger	(77.000)	(525.176)
Af- og nedskrivninger ultimo	(250.250)	(1.069.657)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.599.750	2.101.776
	2017	2016
	kr.	t.kr.
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	112.707	25
Feriepengeforpligtelser	800.380	807
Anden gæld i øvrigt	452.231	321
	1.365.318	1.153

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostprisen og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og en langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.