

Atresia P/S

Seedorfs Vænge 2

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36 46 26 47

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2021

Ursula Bentin-Ley
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
1. januar - 31. december 2020	
Balance pr. 31. december 2020	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Atresia P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. juni 2021

Direktion

Ursula Bentin-Ley
Direktør

Bestyrelse

Hans Kristen Krog
Formand

Tobias Ley

Ursula Bentin-Ley

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Atresia P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Atresia P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

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.

Hellerup, den 11. juni 2021

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet	Atresia P/S Seedorfs Vænge 2 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 36 46 26 47
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Hjemsted: Frederiksberg
Bestyrelse	Hans Kristen Krog, formand Tobias Ley Ursula Bentin-Ley
Direktion	Ursula Bentin-Ley, direktør
Revisor	Solveo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 125 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Efter frasalg af selskabets hidtidige primære aktivitet, vil aktiviteten fremadrettet bestå i investerings- og udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 53.802.293, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 56.646.386.

Selskabets primære aktivitet med drift af fertilitetsklinik er afhændet pr. 31. august 2020, hvorefter selskabets aktivitet fremadrettet vil bestå i investering- og udlejningsvirksomhed.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Efter frasalg af den hidtidige primære aktivitet, vil det fremtidige resultat genereres af udlejning af den i selskabet værende ejendom, samt investeringsafkast af selskabets formue, som forventes i niveau med det generelle markedsafkast for investeringer med lav risiko.

Uagtet at der forventes et resultat i overstemmelse med såvel markedsniveauet for udlejning af erhvervsejendomme, som markedsniveauet for investeringsaktivitet, forventes resultatet for 2021 på et væsentligt lavere niveau end det for 2020 realiserede.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Da en væsentlig del af det fremtidige afkast vil bestå af afkast af selskabets likvide formue, knytter der sig en naturlig usikkerhed til resultatet for 2021, som i vidt omfang vil følge udviklingen på de globale finansielle markeder.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		68.780.265	16.114.875
Personaleomkostninger	1	-14.221.969	-6.714.082
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		54.558.296	9.400.793
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-603.323	-953.603
Resultat før finansielle poster		53.954.973	8.447.190
Finansielle indtægter		1.374	1.439
Finansielle omkostninger	3	-154.054	-43.846
Resultat før skat		53.802.293	8.404.783
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		<u>53.802.293</u>	<u>8.404.783</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	8.000.000
Overført resultat		53.802.293	404.783
		<u>53.802.293</u>	<u>8.404.783</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	1.900.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>1.900.000</u>
Grunde og bygninger		3.368.750	3.445.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.211.803
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.368.750</u>	<u>4.657.553</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.368.750</u>	<u>6.557.553</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	484.571
Andre tilgodehavender		1.029.115	2.943.168
Periodeafgrænsningsposter		11.930	99.293
Tilgodehavender		<u>1.041.045</u>	<u>3.527.032</u>
Likvide beholdninger		<u>54.457.937</u>	<u>7.884.469</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>55.498.982</u>	<u>11.411.501</u>
Aktiver i alt		<u>58.867.732</u>	<u>17.969.054</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		56.146.386	2.344.089
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	8.000.000
Egenkapital		<u>56.646.386</u>	<u>10.844.089</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	4.175.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		492.030	868.179
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		515.020	637.020
Anden gæld		1.214.296	1.444.766
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.221.346</u>	<u>7.124.965</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.221.346</u>	<u>7.124.965</u>
Passiver i alt		<u>58.867.732</u>	<u>17.969.054</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	2.344.093	8.000.000	10.844.093
Betalt ordinært udbytte	0	0	-8.000.000	-8.000.000
Årets resultat	0	53.802.293	0	53.802.293
Egenkapital 31. december 2020	500.000	56.146.386	0	56.646.386

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	13.793.588	5.950.417
Pensioner	324.198	502.079
Andre omkostninger til social sikring	45.905	84.895
Andre personaleomkostninger	<u>58.278</u>	<u>176.691</u>
	<u>14.221.969</u>	<u>6.714.082</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>10</u>
	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	266.667	400.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>336.656</u>	<u>553.603</u>
	<u>603.323</u>	<u>953.603</u>
	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	151.263	39.302
Valutakurstab	<u>2.791</u>	<u>4.544</u>
	<u>154.054</u>	<u>43.846</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020		4.000.000
Afgang i årets løb		<u>-4.000.000</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>0</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Goodwill
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	2.100.000
Årets afskrivninger	266.667
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-2.366.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	3.850.000	3.175.535
Tilgang i årets løb	0	46.000
Afgang i årets løb	0	-2.764.848
Kostpris 31. december 2020	<u>3.850.000</u>	<u>456.687</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	404.250	1.963.732
Årets afskrivninger	77.000	259.655
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.766.700
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>481.250</u>	<u>456.687</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>3.368.750</u>	<u>0</u>

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Fertilitetsklinik P/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.