

Alment Praktiserende Læge Sidse Kjærholm ApS
Rugaarden 5
8680 Ry

CVR-nr. 38 72 70 28

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31 / 05 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Alment Praktiserende Læge Sidse Kjærholm ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 31. maj 2021

Direktion:

Sidse Kjærholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læge Sidse Kjærholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Sidse Kjærholm ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aarhus, den 31. maj 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
Statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet: Alment Praktiserende Læge Sidse Kjærholm ApS
Rugaarden 5
8680 Ry

CVR nr.: 38 72 70 28

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Sidse Kjærholm

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Sidse Kjærholm ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.578.006	2.656.501
Personaleomkostninger	1	<u>2.261.822</u>	<u>2.258.318</u>
Resultat før afskrivninger		316.184	398.183
Afskrivninger		<u>126.724</u>	<u>121.706</u>
Resultat af primær drift		189.460	276.477
Finansielle omkostninger	2	<u>51.500</u>	<u>62.192</u>
Resultat før skat		137.960	214.285
Skat af årets resultat	3	<u>31.078</u>	<u>47.559</u>
Årets resultat		<u>106.882</u>	<u>166.726</u>
 Resultatdisponering			
Årets resultat		106.882	166.726
Overført fra tidligere år		<u>183.192</u>	<u>127.066</u>
Til disposition		<u>290.075</u>	<u>293.792</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	110.600
Overført til næste år		<u>179.475</u>	<u>183.192</u>
I alt		<u>290.075</u>	<u>293.792</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.080.000	1.147.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.080.000	1.147.500
Indretning af lejede lokaler		114.086	131.210
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		258.725	300.825
Materielle anlægsaktiver i alt		372.811	432.035
Deposita		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.000	17.000
Anlægsaktiver i alt		1.469.811	1.596.535
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.226	218.397
Tilgodehavender i alt		188.226	218.397
Likvide beholdninger		1.556	1.529
Likvide beholdninger i alt		1.556	1.529
Omsætningsaktiver i alt		189.782	219.926
Aktiver i alt		1.659.592	1.816.461

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Forslag til udbytte		110.600	110.600
Overført overskud		179.475	183.192
Egenkapital i alt		340.075	343.792
Hensættelse til udskudt skat		280.682	292.504
Hensatte forpligtelser i alt		280.682	292.504
Kreditinstitutter	4	119.882	318.786
Anden gæld		110.243	34.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		230.125	353.286
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		192.000	190.000
Gæld til pengeinstitutter		123.172	276.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.000	42.000
Selskabsskat		34.900	55.638
Anden gæld		415.638	262.675
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		808.710	826.879
Gældsforpligtelser i alt		1.038.835	1.180.164
Passiver i alt		1.659.592	1.816.461
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	1.750.051	1.764.230
	Pensioner	165.960	163.759
	Andre omkostninger til social sikring	27.279	27.004
	Øvrige personaleomkostninger	318.532	303.324
	Personaleomkostninger i alt	2.261.822	2.258.318
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.		
2	Finansielle omkostninger	2020	2019
	Øvrige finansielle omkostninger	51.500	62.192
	Finansielle omkostninger i alt	51.500	62.192
3	Skat af årets resultat	2020	2019
	Årets aktuelle skat	42.900	55.638
	Årets udskudte skat	-11.822	-8.079
	Skat af årets resultat i alt	31.078	47.559
4	Kreditinstitutter	2020	2019
	Spar Nord, 9349 4585204590, Erhvervslån	311.882	508.786
	Overført til kortfristet gæld	-192.000	-190.000
	Kreditinstitutter i alt	119.882	318.786

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Sidse Kjærholm

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-011907052126
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2021 kl.: 19:56:01
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-438039524598
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2021 kl.: 19:59:47
Underskrevet med NemID

Sidse Kjærholm

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-011907052126
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2021 kl.: 06:00:18
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 74358316mXr242425155

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.