

Klinik Nederby ApS

Krunderupparken 134
7500 Holstebro
CVR-nr. 39 00 06 60

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12. februar 2024

Jes Eifler
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	4
Balance pr. 31. december 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Klinik Nederby 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Holstebro, den 12. februar 2024

Direktion

Jes Eifler
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klinik Nederby ApS
Krunderupparken 134
7500 Holstebro

CVR-nr.: 39 00 06 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Jes Eifler, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre behandlinger og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 13.387, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 34.944.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		106.841	150.207
Personaleomkostninger	1	<u>-102.163</u>	<u>-103.390</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		4.678	46.817
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-21.964</u>	<u>-32.763</u>
Resultat før finansielle poster		-17.286	14.054
Finansielle indtægter	2	914	687
Finansielle omkostninger	3	<u>-712</u>	<u>-686</u>
Resultat før skat		-17.084	14.055
Skat af årets resultat	4	<u>3.697</u>	<u>-4.527</u>
Årets resultat		<u>-13.387</u>	<u>9.528</u>
Overført resultat		<u>-13.387</u>	<u>9.528</u>
		<u>-13.387</u>	<u>9.528</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	21.964
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>21.964</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>21.964</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.394	23.587
Udskudt skatteaktiv	5	8.680	4.983
Selskabsskat		4.000	0
Tilgodehavender		<u>41.074</u>	<u>28.570</u>
Likvide beholdninger		<u>38.422</u>	<u>38.888</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>79.496</u>	<u>67.458</u>
Aktiver i alt		<u><u>79.496</u></u>	<u><u>89.422</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-5.056	8.331
Egenkapital		<u>34.944</u>	<u>48.331</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.832	11.032
Selskabsskat		0	3.106
Anden gæld		29.720	26.953
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>44.552</u>	<u>41.091</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>44.552</u>	<u>41.091</u>
Passiver i alt		<u>79.496</u>	<u>89.422</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	8.331	48.331
Årets resultat	0	-13.387	-13.387
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-5.056</u>	<u>34.944</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	85.116	81.936
Andre omkostninger til social sikring	1.611	2.196
Andre personaleomkostninger	<u>15.436</u>	<u>19.258</u>
	<u>102.163</u>	<u>103.390</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>914</u>	<u>687</u>
	<u>914</u>	<u>687</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>712</u>	<u>686</u>
	<u>712</u>	<u>686</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	8.463
Årets udskudte skat	<u>-3.697</u>	<u>-3.936</u>
	<u>-3.697</u>	<u>4.527</u>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2023	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Virksomhedskapital	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	-7.361	0
Skattemæssigt underskud	-1.319	-4.983
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>8.680</u>	<u>4.983</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>8.680</u>	<u>4.983</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>8.680</u></u>	<u><u>4.983</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Nederby ApS for 2023 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 2023 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

Bruttofortjeneste

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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