

Parts - Prosthetic Rehabilitation IVS

Nordmarksvej 21
2770 Kastrup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. maj 2018

Årsrapporten er godkendt den

26/11/2018

Elsa Delivassilis
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Parts - Prosthetic Rehabilitation IVS

Nordmarksvej 21

2770 Kastrup

Telefonnummer: 30495898

e-mailadresse: info@partsprosthetic.dk

CVR-nr: 39129469

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/05/2018

Bankforbindelse

Nordea Roskilde

Algade 16

4000 Roskilde

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har ved udarbejdelse af årsregnskab og årsrapport fået hjælp af konsulent Lars Erik Toft aka IT og Regnskab CVR 30951778. Herunder er det konstateret at momsregnskabet ikke er ført korrekt ved nogle køb fra udland, og vi vil derfor i samarbejde med konsulenten få korrigeret dette. Endvidere skal der oprettes en erhvervsbankkonto.

Kastrup, den 26/11/2018

Direktion

Elsa Ingegård Aurora Therés Delivassilis

Bestyrelse

Anders Rex Christensen

Elsa Ingegård Aurora Therés Delivassilis

Ledelsesberetning

På Parts prosthetic rehavilitation IVS fremstiller og tilpasser jeg individuelle ansigtsproteser (ex: næse, øje, øre, midface) og medicinske special proteser (tracheostomi, bryst, penis, fingrer, septum og keloid skinner til øre). Hver protese fremstilles for at erstatte blødt- og hårdt væv og genoprette æstetik og funktion. Dette gøres i tæt samarbejde med patienten.

Virksomhedens første år er gået med at opbygge en klinik og indhandle de maskiner og materialer, som bruges ved fremstilling af proteser samt sikre et sikkert arbejdsmiljø og garantere patientsikkerhed samt at håndtere laboratorie affald korrekt.

Virksomheden har i dag et underskud, da den ikke har haft nogle kunder eller patienter endnu. Det har ikke været muligt, da denne type af proteser og behandling betales af den danske sygesikring og eftersom området er så specifikt, og så få tilbyder denne service i Danmark (Parts er 1 ud af 4 virksomheder, og de tidligere etableringer er alle mere end 20 år gamle) har forhandlingen med regionen taget meget lang tid. Processen er dog i gang og til næste år vil vi også prøve at etablere behandlinger for internationale patienter, hvis forhandlingen med regionen tager yderligere tid. Vi er også gået i gang med projektet "Danish Dicks" for hvilket vi prøver at nå ud til en ny patientgruppe som i dag ikke har tilgang til individuel

behandling, lige nu arbejder vi på at lave 5-7 modeller at arbejde ud fra.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Første regnskabsår for selskabet varede kun seks måneder, og er præget af opstartsforholdende omkring indkøb af forbrugsmaterialer, værktøj og etablering af arbejdsplads i et lokale på adressen hvor ejer bor. Virksomheden var uden indtægt i opstartsperioden, men er nu klar med et materialelager og klinik med værktøj.

Da værktøj og andre etableringsaktiver endnu ikke er taget i brug, så er alle posteringer for dette sat ind på konto for etableringsinventar med henblik på lineær afskrivning over fem år á 3163dkk og skrapværdi på 13.499dkk, for således at give et mere retvisende billede. En del af etableringsinventar posteringerne kunne være straksafskrevet i regnskabsåret 2017/2018 da deres indkøbspris er under 13.500dkk, men dette ville ikke være retvisende eller fordelagtigt for virksomheden, da det hele står klar som nyindkøbt og klar til brug. Denne regnskabspraksis er alene tiltænkt opstartsperioden defineret som regnskabsåret 2017/18, og konto for etableringsinventar forventes udfaset over de fem år som afskrivningen tager.

Af anden regnskabspraksis kan nævnes at der ikke er foretaget valutaomregning for køb i udland, og at alle beløb fra udenlandske køb er posteret som deres faktiske værdi i betaling trukket på bankkonto i DKK, bortset fra et enkelt køb der blev foretaget over svensk konto og derfor omregnet fra SEK.

Ud over indkøb af materialer til varelager og etableringsaktiver i form af værktøj m.v., så har selskabet salgsfremmende udgifter i form af en hjemmeside, samt udgifter til telefon.

Klinikken er etableret i bolig der ejers i fællesskab med samlever. Fradrag for kliniklokalet er beregnet ud fra arealforholdet mellem bolig og klinik, og oplysninger om boligens udgifter til el, vand og varme, samt ejendomsskat. Da klinikken udgør lidt under 10% af det samlede boligareal, så er der ikke basis for at lade ejendomsskat indgå i fradraget. Fradraget er derfor alene en andel (1/10,74) af el, vand og varme beregnet ud fra boligareal på 159 m2 hvoraf klinik udgør 14,8 m2.

Ejer har ikke oprettet erhverskonto i bank i indeværende år, men vil etablere dette snarrest så der kan komme en NEMkonto for firmaet. Der skal desuden foretages en efterkorrigerigering af momsregnskab, da enkelte poster vedrørende køb i udland ikke er ført korrekt.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. maj 2018

	Note	2018 kr.
Nettoomsætning		0
Eksterne omkostninger		4.066
Bruttoresultat		4.066
Personaleomkostninger		0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		3.163
Resultat af ordinær primær drift		7.229
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0
Andre finansielle indtægter		0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0
Øvrige finansielle omkostninger		0
Ordinært resultat før skat		7.229
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		7.229
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		7.229
I alt		7.229

Balance 31. maj 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.
Goodwill		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0
Grunde og bygninger		0
Produktionsanlæg og maskiner		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.151
Materielle anlægsaktiver i alt		26.151
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0
Anlægsaktiver i alt		26.151
Råvarer og hjælpematerialer		24.598
Fremstillede varer og handelsvarer		0
Varebeholdninger i alt		24.598
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0
Tilgodehavende skat		0
Andre tilgodehavender		0
Tilgodehavender i alt		0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0
Likvide beholdninger		0
Omsætningsaktiver i alt		24.598
Aktiver i alt		50.749

Balance 31. maj 2018

Passiver

	Note	2018 kr.
Registreret kapital mv.		10.000
Andre reserver		0
Overført resultat		-7.229
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt		2.771
Hensættelse til udskudt skat		0
Hensatte forpligtelser i alt		0
Gæld til realkreditinstitutter		0
Gæld til banker		0
Skyldig selskabsskat		0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0
Gæld til realkreditinstitutter		0
Gæld til banker		47.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		47.978
Gældsforpligtelser i alt		47.978
Passiver i alt		50.749

Noter

1. Oplysning om usædvanlige forhold

Virksomheden havde ingen indtægt i opstartsperioden, og samtidig indkøbt en del inventar og produktionsmaterialer. Der er derfor gæld og negativt resultat. Se ledelsesberetning for perspektiverne på kommende omsætning.