Haamann

Moderliv ApS

Hauser Plads 32, 1.
1127 København K

CVR-nr. 39 17 90 91

Årsrapport 2021/22

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

13. december 2022

_____

Gitte Reck-Magnussen
Dirigent

Haamann
statsautoriserede revisorer

ÅRSRAPPORT 2021/22
(4. regnskabsår)

INDHOLD Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-12

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden
Moderliv ApS
Hauser Plads 32, 1.
1127 København K

CVR-nr.
39 17 90 91

Regnskabsår
1. juni - 31. maj

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet har bestået i at yde service inden for privat fødsels- og barselspleje samt anden beslægtet virksomhed.

Selskabets direktion
Nanna Cathrine Olesen
Gitte Reck-Magnussen

Selskabets revisor
Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR.nr. 24 25 69 95

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 for Moderliv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

København K, den 13. december 2022

Direktion:

_____	_____
Nanna Cathrine Olesen	Gitte Reck-Magnussen

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til direktøren i Moderliv ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Moderliv ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 31. maj 2022 for Moderliv ApS, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2021/22 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accontants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hvidovre, den 13. december 2022

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95

Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor
mne28638

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at yde service inden for privat fødsels- og barselspleje samt anden beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -161.116, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen udgør pr. 31. maj 2022 kr. -121.140. Det er selskabets ledelses forventning at selskabets selskabskapital vil kunne reetableres som følge af fremtidige positive resultater.

I overensstemmelse med Selskabslovens § 119 vil selskabets ledelse på den ordinære generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling samt fremlægge en handlingsplan til reetablering af selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

RESULTATOPGØRELSE
1. juni 2021 - 31. maj 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Bruttofortjeneste		4.013.219	2.241
Personaleomkostninger	1	-4.148.020	-2.150
Afskrivninger		-51.590	-10
Resultat af primær drift		-186.391	81
Finansielle indtægter		26	0
Finansielle omkostninger		-15.751	-9
Resultat før skat		-202.116	72
Skat af årets resultat		41.000	0
Årets resultat		-161.116	72
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-161.116	72
		-161.116	72

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

BALANCE 31. maj 2022

AKTIVER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		149.062	83
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.597	0
		249.659	83
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		374.978	368
Anlægsaktiver i alt		624.637	451
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		207.730	206
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.497	54
Udskudt skatteaktiv		41.000	0
Periodeafgrænsningsposter		119.328	0
		213.825	54
Likvide beholdninger		58.859	22
Omsætningsaktiver i alt		480.414	282
Aktiver i alt		1.105.051	733

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

BALANCE 31. maj 2022

PASSIVER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Egenkapital			
Anpartskapital		50.000	50
Overført resultat		-171.140	-10
Egenkapital i alt		-121.140	40
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		332.674	244
Modtagne forudbetalinger fra kunder		85.259	62
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.071	62
Anden gæld		721.545	324
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		642	1
		1.226.191	693
Gældsforpligtelser i alt		1.226.191	693
Passiver i alt		1.105.051	733
Eventualposter m.v.	2		

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2021	50.000	-10.024	39.976
Overført af årets resultat		-161.116	-161.116
Egenkapital 31. maj 2022	50.000	-171.140	-121.140

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

NOTER

		2021/22 kr.	2020/21 tkr.
1.	Personaleomkostninger		
	Lønninger	3.974.685	2.128
	Pensioner	105.925	16
	Sociale omkostninger	67.410	6
		4.148.020	2.150
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	5

2. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale. Leasingforpligtelsen udgør max. tkr. 1.560.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 3. mand. Huslejeforpligtelserne udgør max. tkr. 134.

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Moderliv ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 og 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

Bruttofortjeneste udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, finansielle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre omkostninger til social sikring, pension m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	Brugstid:	Restværdi:
Indretning lejede lokaler	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	5-10%

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Gitte Reck-Magnussen
Direktør
Serienummer: bcedf84a-cdc2-4dfa-a351-00126f76800d
IP: 80.71.xxx.xxx
2022-12-13 09:22:29 UTC
MitID

Nanna Cathrine Olesen
Direktør
Serienummer: 4aeab803-632d-4df1-807a-947953c067d7
IP: 83.89.xxx.xxx
2022-12-13 10:05:26 UTC
MitID

Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor
Serienummer: CVR:24256995-RID:57689964
IP: 152.115.xxx.xxx
2022-12-13 10:07:50 UTC
NEM ID

Gitte Reck-Magnussen
Dirigent
Serienummer: bcedf84a-cdc2-4dfa-a351-00126f76800d
IP: 80.71.xxx.xxx
2022-12-13 10:11:51 UTC
MitID

Penneo dokumentnøgle: NEP25-JEE72-Q3TDT-JVBJ5-K8XVI-LQMST

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**