

Moderliv ApS

**Hauser Plads 32, 1.
1127 København K**

CVR-nr. 39 17 90 91

Årsrapport 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

19. august 2024

Gitte Reck-Magnussen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2023/24

(6. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
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

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 Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vojensvej 11
2610 Rødovre
CVR.nr. 39 40 81 98

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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 19. august 2024

Direktion:

Nanna Cathrine Olesen

Gitte Reck-Magnussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til direktionen i Moderliv ApS**

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Moderliv ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 31. maj 2024 for Moderliv ApS, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2023/24 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 Accountants' 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.

Rødovre, den 19. august 2024

Haamann Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR.nr. 39 40 81 98

Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor
mne28638

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. 448.774, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

RESULTATOPGØRELSE
1. juni 2023 - 31. maj 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> tkr.
Bruttofortjeneste		4.172.711	3.405
Personaleomkostninger	1	-3.472.441	-3.451
Afskrivninger		<u>-72.294</u>	<u>-62</u>
Resultat af primær drift		627.976	-108
Finansielle omkostninger		<u>-45.644</u>	<u>-56</u>
Resultat før skat		582.332	-164
Skat af årets resultat		<u>-133.558</u>	<u>28</u>
Årets resultat		<u>448.774</u>	<u>-136</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>448.774</u>	<u>-136</u>
		<u>448.774</u>	<u>-136</u>

BALANCE 31. maj 2024

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		73.350	111
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>129.459</u>	<u>77</u>
		<u>202.809</u>	<u>188</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>420.915</u>	<u>301</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>623.724</u>	<u>489</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>44.581</u>	<u>67</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.791	43
Andre tilgodehavender		43.185	0
Udskudt skatteaktiv		0	69
Periodeafgrænsningsposter		<u>127.249</u>	<u>103</u>
		<u>300.225</u>	<u>215</u>
Likvide beholdninger		<u>26.131</u>	<u>135</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>370.937</u>	<u>417</u>
Aktiver i alt		<u>994.661</u>	<u>906</u>

BALANCE 31. maj 2024

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>			
Anpartskapital		50.000	50
Overført resultat		141.397	-307
Egenkapital i alt		<u>191.397</u>	<u>-257</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>34.000</u>	<u>0</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		269.870	337
Modtagne forudbetalinger fra kunder		44.448	82
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.132	117
Selskabsskat		30.558	0
Anden gæld		352.758	626
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		1.498	1
		<u>769.264</u>	<u>1.163</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>769.264</u>	<u>1.163</u>
Passiver i alt		<u>994.661</u>	<u>906</u>

Eventualposter m.v.

2

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2023	50.000	-307.377	-257.377
Overført af årets resultat		<u>448.774</u>	<u>448.774</u>
Egenkapital 31. maj 2024	<u>50.000</u>	<u>141.397</u>	<u>191.397</u>

NOTER

	2023/24	2022/23
	kr.	tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	3.363.491	3.312
Pensioner	54.284	63
Sociale omkostninger	54.666	76
	<u>3.472.441</u>	<u>3.451</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>

2. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale. Leasingforpligtelsen udgør max. tkr. 764.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 3. mand. Huslejeforpligtelserne udgør max. tkr. 2.451

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Moderliv ApS for 2023/24 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.

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 posterings 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:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

PENNEO

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

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

<p>Gitte Reck-Magnussen Direktør Serienummer: bcedf84a-cdc2-4dfa-a351-00126f76800d IP: 83.89.xxx.xxx 2024-08-19 13:10:06 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Nanna Cathrine Olesen Direktør Serienummer: 4aeab803-632d-4df1-807a-947953c067d7 IP: 83.89.xxx.xxx 2024-08-20 08:07:49 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Jan Bøllingtoft Asmussen Statsautoriseret revisor Serienummer: 04af5025-340f-4d68-8820-9d8bb83a5c6b IP: 80.62.xxx.xxx 2024-08-20 08:11:22 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Gitte Reck-Magnussen Dirigent Serienummer: bcedf84a-cdc2-4dfa-a351-00126f76800d IP: 83.89.xxx.xxx 2024-08-20 08:13:34 UTC</p> <p>Mit  </p>

Penneo dokumentnøgle: E1JEH-BLUOJ-LPEGP-B000T-IJ3G8-LDL3N

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 tidsstempelt 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/validator**