

Moderliv ApS

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

CVR-nr. 39 17 90 91

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

4. november 2021

Gitte Reck.Magnussen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2020/21

(3. 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 A/S, Statsautoriserede revisorer
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 4. november 2021

Direktion:

Nanna Cathrine Olesen

Gitte Reck-Magnussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Moderliv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Moderliv ApS for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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.

Hvidovre, den 4. november 2021

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

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. 72.395, 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 2020 - 31. maj 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
Bruttofortjeneste		2.241.064	1.934
Personaleomkostninger	1	-2.149.176	-1.546
Afskrivninger		<u>-10.045</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		81.843	388
Finansielle indtægter		28	0
Finansielle omkostninger		<u>-9.476</u>	<u>-12</u>
Resultat før skat		72.395	376
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>72.395</u>	<u>376</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>72.395</u>	<u>376</u>
		<u>72.395</u>	<u>376</u>

BALANCE 31. maj 2021

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		367.638	74
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		82.485	0
Anlægsaktiver i alt		<u>450.123</u>	<u>74</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		205.539	127
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.962	42
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>0</u>
		53.962	42
Likvide beholdninger		<u>21.562</u>	<u>39</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>281.063</u>	<u>208</u>
Aktiver i alt		<u>731.186</u>	<u>282</u>

BALANCE 31. maj 2021

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		<u>-10.024</u>	<u>-82</u>
Egenkapital i alt		<u>39.976</u>	<u>-32</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		244.381	64
Modtagne forudbetalinger fra kunder		61.911	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.814	68
Anden gæld		321.962	175
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		<u>1.142</u>	<u>0</u>
		<u>691.210</u>	<u>314</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>691.210</u>	<u>314</u>
Passiver i alt		<u>731.186</u>	<u>282</u>
Eventualposter m.v.	2		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2020	50.000	-82.419	-32.419
Overført af årets resultat		<u>72.395</u>	<u>72.395</u>
Egenkapital 31. maj 2021	<u>50.000</u>	<u>-10.024</u>	<u>39.976</u>

NOTER

	2020/21	2019/20
	kr.	tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	2.127.933	1.521
Pensioner	15.668	2
Sociale omkostninger	5.575	23
	<u>2.149.176</u>	<u>1.546</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>3</u>

2. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale. Leasingforpligtelsen udgør max. tkr. 2.066.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Moderliv ApS for 2020/21 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 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler 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%

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 i øvrigt 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Gitte Reck-Magnussen

Direktør

Serienummer: CVR:39179091-RID:83892191

IP: 80.71.xxx.xxx

2021-11-07 08:53:45 UTC

NEM ID 

Nanna Cathrine Olesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-519061010701

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-11-12 09:57:24 UTC

NEM ID 

Jan Bøllingtoft Asmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:24256995-RID:57689964

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-11-12 15:01:58 UTC

NEM ID 

Gitte Reck-Magnussen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-023912005024

IP: 80.71.xxx.xxx

2021-11-12 19:14:51 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LADOC-UMIDFO-YHN5B-3XG66E-HKFIX-B50QQ

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>