

HelsecenterMidt I/S

Borgergade 1A
6900 Skjern

CVR-nr. 39 59 22 31

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 19. juni 2023

dirigent Martin Aagaard Poulsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for HelsecenterMidt I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 19. juni 2023

Direktion

Betina Rose

Martin Aagaard Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i HelsecenterMidt I/S

Vi har opstillet årsrapporten for HelsecenterMidt I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19. juni 2023

Aros statsautoriserede revisorer I/S

CVR-nr. 29 69 00 65

Morten Boye Ballum Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34278

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HelsecenterMidt I/S
Borgergade 1A
6900 Skjern

CVR-nr.: 39 59 22 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Betina Rose
Martin Aagaard Poulsen

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4 sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HelsecenterMidt I/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

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- og nedskrivninger 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 finansiell 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

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50-100 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.292.914	9.363.915
Personaleomkostninger	1	-7.154.897	-6.733.643
Resultat før af- og nedskrivninger		3.138.017	2.630.272
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-121.575	-203.730
Andre driftsomkostninger		-90.000	0
Resultat før finansielle poster		2.926.442	2.426.542
Finansielle omkostninger	2	-212.266	-79.259
Årets resultat		<u>2.714.176</u>	<u>2.347.283</u>
Andel, Alm. Prak. Læge Martin Aagaard Poulsen ApS		1.479.588	1.173.642
Andel, Alm. Prak. Læge Betina Rose ApS		987.670	938.913
Overført resultat		246.918	234.728
		<u>2.714.176</u>	<u>2.347.283</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		415.761	425.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		399.052	568.220
Indretning af lejede lokaler		68.928	0
Materielle anlægsaktiver		<u>883.741</u>	<u>993.220</u>
Deposita		156.000	156.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>156.000</u>	<u>156.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.039.741</u>	<u>1.149.220</u>
Varebeholdning		3.500	3.500
Varebeholdninger		<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		890.573	1.173.922
Periodeafgrænsningsposter		17.000	17.000
Tilgodehavender		<u>907.573</u>	<u>1.190.922</u>
Likvide beholdninger		<u>4.040</u>	<u>6.778</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>915.113</u>	<u>1.201.200</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.954.854</u></u>	<u><u>2.350.420</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Kapitalkonto Alm. Prak. Læge. Martin Aagaard ApS		-991.422	-1.473.653
Kapitalkonto Alm. Prak. Læge Betina Rose ApS		-2.128.040	-1.469.370
Kapitalkonto Betina Rose VSO		<u>1.818.882</u>	<u>1.481.964</u>
Egenkapital		<u>-1.300.580</u>	<u>-1.461.059</u>
Banker		1.782.952	1.380.770
Feriepengeforpligtelser		<u>280.906</u>	<u>316.863</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>2.063.858</u>	<u>1.697.633</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	330.000	207.382
Banker		298.459	839.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.850	214.547
Anden gæld		<u>296.267</u>	<u>852.445</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.191.576</u>	<u>2.113.846</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.255.434</u>	<u>3.811.479</u>
Passiver i alt		<u>1.954.854</u>	<u>2.350.420</u>
Hovedaktivitet	4		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.755.663	4.493.868
Pensioner	1.627.617	1.596.816
Andre omkostninger til social sikring	92.699	84.940
Andre personaleomkostninger	<u>678.918</u>	<u>558.019</u>
	<u>7.154.897</u>	<u>6.733.643</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>212.266</u>	<u>79.259</u>
	<u>212.266</u>	<u>79.259</u>

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Banker	1.588.152	2.112.952	330.000	536.000
Feriepengeforpligtelser	<u>316.863</u>	<u>280.906</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.905.015</u>	<u>2.393.858</u>	<u>330.000</u>	<u>536.000</u>

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af lægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Aagaard Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Aagaard Poulsen

Direktion

ID: a85df51e-3d19-4cc1-bb32-08a4c946cd5f

Tidspunkt for underskrift: 23-06-2023 kl.: 20:48:07

Underskrevet med MitID



Betina Rose

Navnet returneret af dansk MitID var:

Betina Rose

Direktion

ID: 1f251b42-b05c-4f96-b83e-196aa3e6d46c

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 16:07:51

Underskrevet med MitID



Morten Boye Ballum Birkebæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Boye Ballum Birkebæk

Revisor

ID: abbe4766-ee02-4dd2-8abc-64d8f6f698d6

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 16:29:34

Underskrevet med MitID



Martin Aagaard Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Aagaard Poulsen

Dirigent

ID: a85df51e-3d19-4cc1-bb32-08a4c946cd5f

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 16:38:33

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: cb7bc8wunJp250256773

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.