



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Roskilde Fødeklinik ApS

Ledreborg Alle 100, 4000 Roskilde

CVR-nr. 39 70 95 03

Årsrapport

28. juni - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2019.

Lea Mejdahl Petersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 28. juni - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. juni - 31. december 2018 for Roskilde Fødeklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. juni - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2019

Direktion

Lea Mejdahl Petersen
Direktør

Karen Ulricce Camille Frandsen
Direktør

Jacqueline Vejlsttrup
Direktør

Suzanne Lerche Svensson
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Roskilde Fødeklínik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Fødeklínik ApS for regnskabsåret 28. juni - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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.

København, den 31. maj 2019

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen
statsautoriseret revisor
mne33311



Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde Fødeklíník ApS
Ledreborg Alle 100
4000 Roskilde

CVR-nr.: 39 70 95 03
Stiftet: 28. juni 2018
Regnskabsår: 28. juni - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Lea Mejdahl Petersen, Direktør
Karen Ulricce Camille Frandsen, Direktør
Jacqueline Vejlstруп, Direktør
Suzanne Lerche Svensson, Direktør

Revisor

Christensen Kjárulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive ydelser i forbindelse med gravide, fødende og barslende kvinder samt enhver hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 39.885 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.894 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsåret afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	28/6 2018 - 31/12 2018
Bruttofortjeneste	39.885
1 Personaleomkostninger	-1.361
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.218
Driftsresultat	24.306
Øvrige finansielle omkostninger	-14.017
Skat af årets resultat	-2.395
Årets resultat	7.894
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	7.894
Disponeret i alt	7.894



Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.840
3 Indretning af lejede lokaler	133.422
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>213.262</u>
4 Deposita	37.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>250.762</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.061
Tilgodehavender i alt	<u>173.061</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>173.061</u>
Aktiver i alt	<u>423.823</u>



Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>
Passiver	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	7.894
Egenkapital i alt	57.894
Hensatte forpligtelser	
7 Hensættelser til udskudt skat	2.395
Hensatte forpligtelser i alt	2.395
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	253.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.979
Anden gæld	4.423
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	363.534
Gældsforpligtelser i alt	363.534
Passiver i alt	423.823



Noter

	28/6 2018 - 31/12 2018
1. Personalemkostninger	
Personalemkostninger i øvrigt	1.361
	1.361
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4
	<u>31/12 2018</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	85.163
Kostpris 31. december 2018	85.163
Årets afskrivninger	-5.323
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-5.323
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	79.840
3. Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 28. juni 2018	0
Tilgang i årets løb	142.317
Kostpris 31. december 2018	142.317
Af- og nedskrivninger 28. juni 2018	0
Årets afskrivninger	-8.895
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-8.895
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	133.422



Noter

	<u>31/12 2018</u>
4. Deposita	
Kostpris 28. juni 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>37.500</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>37.500</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	 <u>37.500</u>
 5. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 28. juni 2018	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
 6. Overført resultat	
Overført resultat 28. juni 2018	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>7.894</u>
	<u>7.894</u>
 7. Hensættelser til udskudt skat	
Udskudt skat af årets resultat	<u>2.395</u>
	<u>2.395</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Fødeklíník ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer til brug for aktiviteten med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Brugstid	Restværdi
----------	-----------



Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

4 år

0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 4 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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.”

Karen Ulricce Camille Frandsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-836914704681

IP: 93.167.xxx.xxx

2019-06-11 11:16:26Z

NEM ID 

Lea Mejdahl Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-632612239581

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-06-11 15:11:23Z

NEM ID 

Jacqueline Vejlstrop

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-526103960195

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-06-12 20:12:04Z

NEM ID 

Suzanne Lerche Svensson

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-896281525705

IP: 90.184.xxx.xxx

2019-06-14 10:16:20Z

NEM ID 

Brian Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1268816598454

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-06-14 10:17:51Z

NEM ID 

Lea Mejdahl Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-632612239581

IP: 80.198.xxx.xxx

2019-06-14 10:30:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K24PP-SZ0DH-YXZCH-FBQ0E-T8MJQ-0AXX7

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>