

Roskilde Fødeklinik ApS

Ledreborg Alle 100
4000 Roskilde
CVR-nr. 39 70 95 03

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2024.

Lea Mejdahl Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. april 2024

Direktion

Lea Mejdahl Petersen
Direktør

Karen Ulricce Camille Frandsen
Direktør

Jacqueline Vejstrup
Direktør

Iben Bundgård Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Roskilde Fødeklínik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Fødeklínik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Brøndby, den 15. april 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde Fødeklíník ApS
Ledreborg Alle 100
4000 Roskilde

CVR-nr.: 39 70 95 03

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
6. regnskabsår

Direktion

Lea Mejdahl Petersen, Direktør
Karen Ulricce Camille Frandsen, Direktør
Jacqueline Vejlstруп, Direktør
Iben Bundgård Nielsen, Direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	2.700.977	2.508.935
2 Personaleomkostninger	-2.690.004	-1.943.745
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.473	-21.510
Driftsresultat	-9.500	543.680
Andre finansielle indtægter	110	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.551	-4.517
Resultat før skat	-10.941	539.163
3 Skat af årets resultat	3.019	-115.200
Årets resultat	-7.922	423.963
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	244.000	235.600
Overføres til overført resultat	0	188.363
Disponeret fra overført resultat	-251.922	0
Disponeret i alt	-7.922	423.963

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.417	64.532
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>61.417</u>	<u>64.532</u>
5	Deposita	51.897	37.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>51.897</u>	<u>37.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>113.314</u>	<u>102.032</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	212.432	451.928
	Tilgodehavende selskabsskat	100.000	0
	Andre tilgodehavender	40.579	14.588
	Periodeafgrænsningsposter	8.205	17.964
	Tilgodehavender i alt	<u>361.216</u>	<u>484.480</u>
	Likvide beholdninger	<u>344.696</u>	<u>507.609</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>705.912</u>	<u>992.089</u>
	Aktiver i alt	<u>819.226</u>	<u>1.094.121</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	261.530	513.452
Foreslået udbytte for regnskabsåret	244.000	235.600
Egenkapital i alt	555.530	799.052
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.019
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.019
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.010	17.571
Selskabsskat	0	35.396
Anden gæld	243.686	239.083
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	263.696	292.050
Gældsforpligtelser i alt	263.696	292.050
Passiver i alt	819.226	1.094.121

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	513.452	235.600	799.052
Udloddet udbytte	0	0	-235.600	-235.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	-251.922	244.000	-7.922
	50.000	261.530	244.000	555.530

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at udføre ydelser til gravide, fødende og barslende kvinder.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.397.544	1.766.557
Pensioner	257.620	150.304
Andre omkostninger til social sikring	34.840	26.884
	<u>2.690.004</u>	<u>1.943.745</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
--	----------	----------

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	110.396
Årets regulering af udskudt skat	-3.019	-1.568
Regulering af tidligere års skat	0	6.372
	<u>-3.019</u>	<u>115.200</u>

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	227.481	227.481
Tilgang i årets løb	17.358	0
Kostpris 31. december 2023	244.839	227.481
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-162.949	-141.439
Årets afskrivninger	-20.473	-21.510
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-183.422	-162.949
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	61.417	64.532
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	37.500	37.500
Tilgang i årets løb	14.397	0
Kostpris 31. december 2023	51.897	37.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	51.897	37.500
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
		31/12 2023
		t.kr.
Eventualforpligtelser i alt		39

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Fødeklínik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Lea Mejdahl Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lea Mejdahl Petersen
Direktør
ID: e7ff41b7-adab-4ffb-9e36-655a651aa6ee
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 11:50:31
Underskrevet med MitID



Lea Mejdahl Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lea Mejdahl Petersen
Dirigent
ID: e7ff41b7-adab-4ffb-9e36-655a651aa6ee
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 11:50:31
Underskrevet med MitID



Karen Ulricce Camille Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Karen Ulricce Camille Frandsen
Direktør
ID: 633112c9-39bc-4134-8714-b2ab1de0660a
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 14:29:15
Underskrevet med MitID



Jacqueline Vejlstrop

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jacqueline Vejlstrop
Direktør
ID: 0e43790e-fa8e-4eaa-aad4-879e67f673de
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 07:49:42
Underskrevet med MitID



Iben Bundgård Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Iben Bundgård Nielsen
Direktør
ID: 103d43c5-a440-4df0-afa1-159cd017830b
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 08:23:38
Underskrevet med MitID



Anders Salomonsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Christian Salomonsen
Revisor
ID: 8b4d1b96-aa46-48fe-836a-9ae8c297850c
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 08:14:43
Underskrevet med MitID

