

Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS

**Præstøvej 78, 1.
4640 Faxe**

CVR-nr. 39 78 25 61

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. september 2023

Ulrich Christian Bang
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxø, den 19. september 2023

Direktion

Ulrich Christian Bang

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor 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.

Birkerød, den 19. september 2023

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 30 55 35 35

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18573

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxø ApS Præstøvej 78, 1. 4640 Faxø
	CVR-nr.: 39 78 25 61
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Hjemsted: Faxø
Direktion	Ulrich Christian Bang
Revisor	Claus Carlsen Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Blokken 90 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål, er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.475.535, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.348.523.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxø ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udførte behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, hvis behandlingen kan anses som færdiggjort i forhold til afregning overfor regionen eller eventuelle privatpatienter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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 finansiel 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

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele udgør deposita på lejemål

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser - bortset fra udskudt skat - måles til kapitalværdi.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 netto-realisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		4.479.476	3.743.819
Personaleomkostninger	1	-2.182.651	-2.183.448
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.296.825	1.560.371
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-762.585	-723.098
Resultat før finansielle poster		1.534.240	837.273
Finansielle indtægter		402.728	3.960
Finansielle omkostninger		-43.896	-379.365
Resultat før skat		1.893.072	461.868
Skat af årets resultat	2	-417.537	-109.459
Årets resultat		1.475.535	352.409
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		1.357.735	238.009
		1.475.535	352.409

Balance 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		667.463	975.523
Immaterielle anlægsaktiver		667.463	975.523
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		493.845	855.042
Materielle anlægsaktiver		493.845	855.042
Deposita		24.653	24.653
Finansielle anlægsaktiver		24.653	24.653
Anlægsaktiver i alt		1.185.961	1.855.218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		592.977	486.410
Udskudt skatteaktiv		32.795	0
Selskabsskat		52.854	33.854
Tilgodehavender		678.626	520.264
Værdipapirer		1.832.510	1.453.846
Værdipapirer		1.832.510	1.453.846
Likvide beholdninger		1.304.962	36.522
Omsætningsaktiver i alt		3.816.098	2.010.632
Aktiver i alt		5.002.059	3.865.850

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.180.723	1.822.989
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		<u>3.348.523</u>	<u>1.987.389</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>16.288</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>16.288</u>
Banker		645.907	1.028.270
Selskabsskat		404.303	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.050.210</u>	<u>1.028.270</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	414.000	414.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		899	0
Selskabsskat		0	245.898
Anden gæld		188.427	174.005
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>603.326</u>	<u>833.903</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.653.536</u>	<u>1.862.173</u>
Passiver i alt		<u><u>5.002.059</u></u>	<u><u>3.865.850</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.822.988	114.400	1.987.388
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	1.357.735	117.800	1.475.535
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	3.180.723	117.800	3.348.523

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.960.512	1.987.664
Pensioner	206.622	204.195
Andre omkostninger til social sikring	20.311	19.698
Andre personaleomkostninger	-4.794	-28.109
	<u>2.182.651</u>	<u>2.183.448</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	417.537	139.744
Årets udskudte skat	0	-30.285
	<u>417.537</u>	<u>109.459</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. juli 2022	<u>Gæld</u> 30. juni 2023	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Banker	1.442.270	1.059.907	414.000	0
	<u>1.442.270</u>	<u>1.059.907</u>	<u>414.000</u>	<u>0</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

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.”

Ulrich Christian Bang

Adm. direktør

På vegne af: Ulrich Christian Bang

Serienummer: 4f19f144-efda-464c-af86-7d7264ea965b

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-09-19 13:13:25 UTC



Claus Elgaard Carlsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7cb6ac81-a011-4759-96d6-f40bb0d7e353

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-09-19 13:15:22 UTC



Ulrich Christian Bang

Dirigent

På vegne af: Ulrich Christian Bang

Serienummer: 4f19f144-efda-464c-af86-7d7264ea965b

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-09-19 13:58:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: EMC6D-M2FQ8-NDKUV-T3IEU-B1A55-N5ELD

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>