

Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS

Præstøvej 78, 1.
4640 Faxe

CVR-nr. 39 78 25 61

Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. september 2024

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	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024/25 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 23. september 2024

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 2023 - 30. juni 2024 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 revisors 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 23. september 2024

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

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor
mne18573

Selskabsoplysninger

Selskabet Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS
Præstøvej 78, 1.
4640 Faxe

CVR-nr.: 39 78 25 61

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Faxe

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 2023/24 udviser et overskud på kr. 893.037, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 3.261.759.

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 2023/24 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 2023/24 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.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 realisationsværdi.

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 netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.748.167	4.479.476
Personaleomkostninger	1	<u>-2.325.598</u>	<u>-2.182.651</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.422.569	2.296.825
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-576.149</u>	<u>-762.585</u>
Resultat før finansielle poster		846.420	1.534.240
Finansielle indtægter		300.514	402.728
Finansielle omkostninger		<u>-4.340</u>	<u>-43.897</u>
Resultat før skat		1.142.594	1.893.071
Skat af årets resultat	2	<u>-249.557</u>	<u>-417.537</u>
Årets resultat		<u>893.037</u>	<u>1.475.534</u>
Foreslået udbytte		61.000	117.800
Overført resultat		<u>832.037</u>	<u>1.357.734</u>
		<u>893.037</u>	<u>1.475.534</u>

Balance 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		359.403	667.463
Immaterielle anlægsaktiver		359.403	667.463
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		963.464	493.845
Materielle anlægsaktiver		963.464	493.845
Deposita		24.653	24.653
Finansielle anlægsaktiver		24.653	24.653
Anlægsaktiver i alt		1.347.520	1.185.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		612.774	592.977
Andre tilgodehavender		1.000	0
Udskudt skatteaktiv		14.260	32.795
Selskabsskat		20.800	52.854
Tilgodehavender		648.834	678.626
Værdipapirer		1.291.291	1.832.508
Værdipapirer		1.291.291	1.832.508
Likvide beholdninger		332.208	1.304.962
Omsætningsaktiver i alt		2.272.333	3.816.096
Aktiver i alt		3.619.853	5.002.057

Balance 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		4.012.759	3.180.722
Foreslået udbytte for regnskabsåret		-801.000	117.800
Egenkapital		3.261.759	3.348.522
Banker		0	645.908
Selskabsskat		177.790	404.303
Langfristede gældsforpligtelser	3	177.790	1.050.211
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	0	414.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		899	899
Anden gæld		179.405	188.425
Kortfristede gældsforpligtelser		180.304	603.324
Gældsforpligtelser i alt		358.094	1.653.535
Passiver i alt		3.619.853	5.002.057

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	3.180.722	117.800	0	3.348.522
Betalt ordinært udbytte	0	0	-979.800	0	-979.800
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	862.000	862.000
Ekstraordinære uddelinger	0	0	0	-862.000	-862.000
Årets resultat	0	832.037	61.000	0	893.037
Egenkapital 30. juni 2024	50.000	4.012.759	-801.000	0	3.261.759

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.149.001	1.960.512
Pensioner	191.448	206.622
Andre omkostninger til social sikring	22.649	20.311
Andre personaleomkostninger	-37.500	-4.794
	<u>2.325.598</u>	<u>2.182.651</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>249.557</u>	<u>417.537</u>
	<u>249.557</u>	<u>417.537</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. juli 2023	<u>Gæld</u> 30. juni 2024	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Banker	<u>1.059.908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.059.908</u>	<u>0</u>	<u>0</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

Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS CVR: 39782561

Adm. direktør

På vegne af: Ulrich Christian Bang

Serienummer: 7e7b66e9-3a1a-4c65-a4c5-903758262abe

IP: 77.213.xxx.xxx

2024-09-25 15:47:15 UTC



Claus Elgaard Carlsen

Statsautoriseret revisor

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

IP: 88.83.xxx.xxx

2024-09-27 05:08:08 UTC



Ulrich Christian Bang

Speciallægeselskabet Mavetarmklinikken Faxe ApS CVR: 39782561

Dirigent

På vegne af: Ulrich Christian Bang

Serienummer: 536b3118-eb86-4edf-a437-832095541077

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-09-27 12:39:47 UTC



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 tidsstempelt 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/validator**