

Alment praktiserende læge Janne Kaulberg ApS

Skomagergade 17, 1.
4000 Roskilde
CVR-nr. 40 43 79 24

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2021

Dirigent

Janne Kaulberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Alment

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. juni 2021

Direktionen

Janne Kaulberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment praktiserende læge Janne Kaulberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læge Janne Kaulberg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 revisors 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.

Søborg, den 30. juni 2021

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christenen

Registreret revisor

MNE.nr.: mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Alment praktiserende læge Janne Kaulberg ApS
Skomagergade 17, 1.
4000 Roskilde

CVR-nr.	40 43 79 24
Stiftelsesdato:	22. marts 2019
Hjemstedskommune:	Roskilde
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2020

Direktion

Janne Kaulberg

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. juni 2021 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet består af drift, af almen lægepraksis.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2020, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	1.231.146	1.019.483
1 Personaleomkostninger	-776.336	-848.831
2 Af- og nedskrivninger	-180.000	-180.000
Resultat af ordinær drift	274.810	-9.348
3 Finansielle indtægter	760	0
4 Finansielle omkostninger	-1.708	-229
Resultat før skat	273.862	-9.577
5 Skat af årets resultat	-64.629	1.474
ÅRETS RESULTAT	209.233	-8.103
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	113.000	
Overført resultat til næste år	96.233	
Resultatdisponering i alt	209.233	

Balance

Aktiver

Note	2020 kr.	2019 kr.
6 Goodwill	540.000	720.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	540.000	720.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	75.691	48.528
Finansielle anlægsaktiver i alt	75.691	48.528
ANLÆGSAKTIVER I ALT	615.691	768.528
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	134.764	92.227
Kortfristet tilgodehavende skat	0	71.874
Andre tilgodehavender	0	15.578
Periodeafgrænsningsposter	1.950	1.600
Tilgodehavender i alt	136.714	181.279
Likvide beholdninger	1.249.508	970.207
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.386.222	1.151.486
AKTIVER I ALT	2.001.913	1.920.014

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.490.553	1.394.320
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	200.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.653.553</u>	<u>1.644.320</u>
Hensættelser til udskudt skat	118.800	158.400
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>118.800</u>	<u>158.400</u>
Selskabsskat	104.229	0
Anden gæld	115.130	68.255
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.201	49.039
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>229.560</u>	<u>117.294</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>229.560</u>	<u>117.294</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.001.913</u>	<u>1.920.014</u>

- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Oplysning om tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
Overkurs ved emission		
Saldo primo	0	1.602.423
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.602.423
Saldo ultimo	0	0
Overført resultat		
Saldo primo	1.394.320	0
Overført fra overkurs ved emission	0	1.602.423
Årets resultat	96.233	-208.103
Saldo ultimo	1.490.553	1.394.320
Foreslået udbytte		
Saldo primo	200.000	0
Udbytte	113.000	200.000
Betalt udbytte	-200.000	0
Saldo ultimo	113.000	200.000

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	658.864	735.659
Pensioner	112.346	110.146
Andre omkostninger til social sikring	5.126	3.026
	<u>776.336</u>	<u>848.831</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra selskabsdeltagere og ledelse	689	0
Øvrige renteindtægter	<u>71</u>	<u>0</u>
	<u>760</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	657	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>1.051</u>	<u>229</u>
	<u>1.708</u>	<u>229</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	104.229	38.126
Årets regulering af udskudt skat	<u>-39.600</u>	<u>-39.600</u>
	<u>64.629</u>	<u>-1.474</u>

Noter

	Goodwill
	kr.
6 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	900.000
Kostpris ultimo	900.000
Afskrivninger primo	180.000
Årets afskrivninger	180.000
Afskrivninger ultimo	360.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	540.000
7 Eventualforpligtelser	
Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed.	
9 Oplysning om tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse	
Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse på 42 t.kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% pt. svarende til 10,05% og med afdrag inden for et år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Lånet er indfriet i regnskabsåret.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende læge Janne Kaulberg ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af kapitalindestående i interessentskabet Lægerne Janne Kaulberg og Pernille Ewé I/S. Kapitalindestændet indregnes efter indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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