

## **Alment praktiserende læge Janne Kaulberg ApS**

**Skomagergade 17, 1.**

**4000 Roskilde**

**CVR-nr. 40 43 79 24**

**Årsrapport for 2019**

**(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. maj 2020

---

Janne Kaulberg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Alment praktiserende læge Janne Kaulberg 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. maj 2020

### **Direktion**

Janne Kaulberg  
adm. direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### ***Til kapitalejeren i Alment praktiserende læge Janne Kaulberg ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Alment praktiserende læge Janne Kaulberg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Taastrup, den 15. maj 2020

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Jan Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne6447

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

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

Telefon: 46 36 82 76

E-mail: [jannekaulberg@gmail.com](mailto:jannekaulberg@gmail.com)

Hjemmeside: [www.skomagergade17.dk](http://www.skomagergade17.dk)

CVR-nr.: 40 43 79 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 22. marts 2019

Hjemsted: Roskilde

### **Direktion**

Janne Kaulberg, adm. direktør

### **Revisor**

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Struergade 12, 1. th.  
2630 Taastrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har bestået af drift af almen lægepraksis.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 8.103, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.644.320.

### **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 Alment praktiserende læge Janne Kaulberg ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 er selskabets første regnskabsperiode.

### **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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber 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.

### **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 m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andele i interessentskab måles til amortiseret kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019**

	Note	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.019.483</b>
Personaleomkostninger	1	-848.831
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>170.652</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-180.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-9.348</b>
Finansielle omkostninger		-229
<b>Resultat før skat</b>		<b>-9.577</b>
Skat af årets resultat	3	1.474
<b>Årets resultat</b>		<b>-8.103</b>
Foreslået udbytte		200.000
Overført fra overkurs ved emission		-1.602.423
Overført resultat		1.394.320
		<b>-8.103</b>

**Balance pr. 31. december 2019**

	Note	2019 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		720.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>720.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		48.528
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>48.528</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>768.528</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.227
Andre tilgodehavender		15.578
Selskabsskat		71.874
Periodeafgrænsningsposter		1.600
<b>Tilgodehavender</b>		<b>181.279</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>970.207</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.151.486</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.920.014</b>

**Balance pr. 31. december 2019**

	Note	2019 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		1.394.320
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.644.320</b>
Hensættelse til udskudt skat		158.400
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>158.400</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.039
Anden gæld		68.255
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>117.294</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>117.294</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.920.014</b>
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

**Noter til årsrapporten**

	2019
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	735.659
Pensionsforsikringer	110.146
Andre omkostninger til social sikring	3.026
	<b>848.831</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	180.000
	<b>180.000</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	38.126
Årets udskudte skat	-39.600
	<b>-1.474</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2019	900.000
Kostpris 31. december 2019	900.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0
Årets afskrivninger	180.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	180.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>720.000</b>

### 5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	1.602.423	0	0	1.652.423
Årets resultat	0	0	1.394.320	200.000	1.594.320
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.602.423	0	0	-1.602.423
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>1.394.320</b>	<b>200.000</b>	<b>1.644.320</b>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Stiftelsesomkostninger udgør kr. 2.670 og er afholdt af selskabet.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Janne Kaulberg

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-771066953163  
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2020 kl.: 12:42:08  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jan Georg Hansen

---

Som Statsautoriseret revisor  
PID: 9208-2002-2-594084164791  
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2020 kl.: 13:43:44  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Janne Kaulberg

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-771066953163  
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2020 kl.: 11:20:03  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: c8607f61y1f60269665