



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SILKEBORG JORDEMODERHUS APS
FREDERIKSBERGGADE 23, 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. juni 2024

Mona Simonsen Bindner

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Silkeborg Jordemoderhus ApS Frederiksberggade 23 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 40 84 01 76 Stiftet: 1. oktober 2019 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mona Simonsen Bindner
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Vestergade 25 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Silkeborg Jordemoderhus 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. juni 2024

Direktion:

Mona Simonsen Bindner

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Silkeborg Jordemoderhus ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Silkeborg, den 28. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Damgaard Lunde
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46586

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor jordemoderkonsultationer, herunder graviditets- og fødselsrelaterede ydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året viser et overskud på 41.811 kr. og selskabet anpartskapital er fortsat negativ.

Ledelsen arbejder stadig på at tilpasse omkostningsniveauet og har været udfordret af de økonomiske eftervirkninger, som har været forbundet med COVID-19 samt inflationsstigninger.

Ledelsen forventer dog overskud i det kommende regnskabsår, og på denne baggrund er det ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor de kommende regnskabsår.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra en anpartshaver, som sikrer selskabet den nødvendige likviditet til det kommende års planlagte drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.183.328	1.088.824
Personaleomkostninger.....	1	-1.064.615	-1.139.012
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-39.240	-39.240
DRIFTSRESULTAT		79.473	-89.428
Andre finansielle indtægter.....	2	668	405
Øvrige finansielle omkostninger.....		-25.319	-20.944
RESULTAT FØR SKAT		54.822	-109.967
Skat af årets resultat.....	3	-13.011	22.860
ÅRETS RESULTAT		41.811	-87.107
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		41.811	-87.107
I ALT		41.811	-87.107

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		32.062	64.123
Indretning af lejede lokaler.....		7.180	14.359
Materielle anlægsaktiver.....	4	39.242	78.482
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		106.214	99.959
Finansielle anlægsaktiver.....	5	106.214	99.959
ANLÆGSAKTIVER.....		145.456	178.441
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		58.700	60.500
Varebeholdninger.....		58.700	60.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		36.950	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		24.633	15.030
Udskudte skatteaktiver.....		41.236	54.247
Andre tilgodehavender.....		11.444	12.635
Periodeafgrænsningsposter.....		90.468	144.804
Tilgodehavender.....	6	204.731	226.716
Likvide beholdninger.....		0	1.611
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		263.431	288.827
AKTIVER.....		408.887	467.268
PASSIVER			
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-171.643	-213.454
EGENKAPITAL.....		-131.643	-173.454
Gæld til pengeinstitutter.....		41.212	64.216
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	41.212	64.216
Gæld til pengeinstitutter.....		136.787	119.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		27.819	24.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		241.477	241.163
Anden gæld.....		93.235	192.104
Kortfristede gældsforpligtelser.....		499.318	576.506
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		540.530	640.722
PASSIVER.....		408.887	467.268
Eventualposter mv.	8		
Forudsætninger for fortsat drift	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	40.000	-213.454	-173.454
Forslag til resultatdisponering.....		41.811	41.811
Egenkapital 31. december 2023.....	40.000	-171.643	-131.643

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	992.505	1.070.159	
Pensioner.....	47.785	43.647	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.120	15.889	
Andre personaleomkostninger.....	3.205	9.317	
	1.064.615	1.139.012	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	668	405	
	668	405	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	13.011	-22.860	
	13.011	-22.860	
Materielle anlægsaktiver			4
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	160.307	35.896	
Kostpris 31. december 2023.....	160.307	35.896	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	96.184	21.537	
Årets afskrivninger	32.061	7.179	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	128.245	28.716	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	32.062	7.180	
Finansielle anlægsaktiver			5
kr.		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....		99.958	
Tilgang.....		6.256	
Kostpris 31. december 2023.....		106.214	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		106.214	

NOTER

			2023 kr.	2022 kr.	Note
Tilgodehavender med forfald senere end et år					
Udskudt skatteaktiv.....			20.000	30.000	6
Periodeafgræsningsposter.....			63.200	81.000	
			83.200	111.000	
 Langfristede gældsforpligtelser					
kr.	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	7
Gæld til pengeinstitutter.....	64.612	23.400	0	87.916	
	64.612	23.400	0	87.916	
 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser					
			2023 kr.	2022 kr.	8
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:					
Inden for 1 år.....			229.595	229.595	
Mellem 1 og 5 år.....			722.558	777.403	
Efter 5 år.....			8.000	182.750	
			1.014.998	1.189.748	
Huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på:					
Inden for 1 år.....			399.840	399.840	
Mellem 1 og 5 år.....			299.680	699.520	
			699.520	1.099.360	

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Fam. Bindner Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Forudsætninger for fortsat drift

Selskabskapitalen er fortsat negativ.

Ledelsen arbejder stadig på at tilpasse omkostningsniveauet og har været udfordret af de økonomiske eftervirkninger, som har været forbundet med COVID-19.

Ledelsen forventer dog overskud i det kommende regnskabsår, og på denne baggrund er det ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor de kommende regnskabsår.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra en anpartshaver, som sikrer selskabet den nødvendige likviditet til det kommende års planlagte drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Silkeborg Jordemoderhus ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.