

Alment Praktiserende Læge Karen Schönbeck Dirksen ApS

Bøgebjergvej 6, 8270 Højbjerg

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 41 12 57 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2024.

Karen Schönbeck Dirksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Alment Praktiserende Læge Karen Schönbeck Dirksen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 3. juni 2024

Direktion

Karen Schönbeck Dirksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Alment Praktiserende Læge Karen Schönbeck Dirksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge Karen Schönbeck Dirksen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Esbjerg, den 3. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33693

Selskabsoplysninger

Selskabet	Alment Praktiserende Læge Karen Schönbeck Dirksen ApS Bøgebjergvej 6 8270 Højbjerg
	CVR-nr.: 41 12 57 64
	Stiftet: 29. januar 2020
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karen Schönbeck Dirksen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Karen Schönbeck Dirksen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	10 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Egenkapital

Udbytte

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-185.702	-314.282
2 Personaleomkostninger	-661.115	-591.310
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-197.324	-125.324
Driftsresultat	-1.044.141	-1.030.916
Indtægt af kapitalinteresse	1.313.587	1.369.352
3 Øvrige finansielle omkostninger	-87.587	-102.350
Resultat før skat	181.859	236.086
Skat af årets resultat	-41.992	-54.155
Årets resultat	139.867	181.931
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	17.867	64.131
Disponeret i alt	139.867	181.931

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	1.665.333	1.768.333
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.665.333</u>	<u>1.768.333</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	439.315	53.639
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>439.315</u>	<u>53.639</u>
6	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	580.622	313.823
7	Deposita	15.000	15.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>595.622</u>	<u>328.823</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.700.270</u>	<u>2.150.795</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	160.000	0
	Andre tilgodehavender	993	0
	Tilgodehavender i alt	<u>160.993</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>160.993</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>2.861.263</u>	<u>2.150.795</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	356.946	339.079
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>518.946</u>	<u>496.879</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	172.900	131.503
Hensatte forpligtelser i alt	<u>172.900</u>	<u>131.503</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.009.537	712.461
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.000	36.000
Selskabsskat	0	13.530
Anden gæld	1.123.880	760.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.169.417</u>	<u>1.522.413</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>2.169.417</u>	<u>1.522.413</u>
 Passiver i alt	<u>2.861.263</u>	<u>2.150.795</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	339.079	117.800	496.879
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>17.867</u>	<u>122.000</u>	<u>139.867</u>
	<u>40.000</u>	<u>356.946</u>	<u>122.000</u>	<u>518.946</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	562.864	502.864
Pensioner	92.692	82.735
Andre omkostninger til social sikring	5.559	5.711
	<u>661.115</u>	<u>591.310</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	87.587	102.350
	<u>87.587</u>	<u>102.350</u>

4. Goodwill

Kostpris 1. januar 2023	2.060.000	2.060.000
Kostpris 31. december 2023	<u>2.060.000</u>	<u>2.060.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-291.667	-188.667
Årets afskrivninger	-103.000	-103.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-394.667</u>	<u>-291.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.665.333</u>	<u>1.768.333</u>

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2023	111.620	111.620
Tilgang i årets løb	480.000	0
Kostpris 31. december 2023	<u>591.620</u>	<u>111.620</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-57.981	-35.657
Årets afskrivninger	-94.324	-22.324
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-152.305</u>	<u>-57.981</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>439.315</u>	<u>53.639</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	313.823	248.353
Tilgang i årets løb	<u>266.799</u>	<u>65.470</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>580.622</u>	<u>313.823</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>580.622</u>	<u>313.823</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet er interessent i Lægerne Rosenvangs Allé 213 I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i Interessentskabet udgør t.kr. 10.781 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 9.775 på balancedagen.		