

Speciallægeselskabet Klinik for Gynækologi og Fertilitet ApS
Støden 18, 1.tv. , 4000 Roskilde

CVR-nr. 41 39 27 38

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2022 - 30. juni 2023
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2023

Vibeke Hartvig Boujida
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring..... | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskab:

Speciallægeselskabet Klinik for Gynækologi og Fertilitet ApS
Støden 18, 1.tv.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 41 39 27 38

Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion:

Vibeke Hartvig Boujida
Gadestokken 7
4000 Roskilde

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Speciallægeselskabet Klinik for Gynækologi og Fertilitet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen oplyser at betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. december 2023

I direktionen:

Vibeke Hartvig Boujida

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Speciallægeselskabet Klinik for Gynækologi og Fertilitet ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Klinik for Gynækologi og Fertilitet ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet 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 15. december 2023

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive speciallægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 903 mod tkr. 981 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 272 mod tkr. 420 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 211 mod tkr. 326 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 905, hvoraf tkr. 100 udgør foreslået udbytteudlodning.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen særlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 30. juni 2023.

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger til vareforbrug, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Speciallægeselskabet Klinik for Gynækologi og Fertilitet ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Goodwill..... | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Afskrivningsperioden på goodwill er fastsat efter en konkret vurdering af den forventede økonomiske levetid set i lyset af selskabets forretningsområde.

Driftsmidler og inventar med en anskaffelsessum på under kr. 31.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udgifter til edb-programmer (software) samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Egenkapital og udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling. Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Omgøring af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsen opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| <u>Note</u> | | 2021/ 2022 <u>tkr.</u> |
|-------------|---|---|
| | Bruttofortjeneste..... | 902.990 981 |
| 1 | Personaleomkostninger..... | -481.424 -397 |
| 2 | Af- og nedskrivninger..... | -149.092 -149 |
| | Resultat før finansielle poster..... | <u>272.474</u> 435 |
| | Andre finansielle indtægter..... | 6.293 0 |
| | Øvrige finansielle omkostninger..... | -6.307 -15 |
| | Resultat før skat..... | <u>272.460</u> 420 |
| 3 | Skat af årets resultat..... | -61.505 -94 |
| | Årets resultat..... | <u>210.955</u> <u>326</u> |
| | Årets resultat foreslås disponeret således: | |
| | Foreslået udbytte..... | 100.000 0 |
| | Overført resultat..... | <u>110.955</u> 326 |
| | Resultatdisponering i alt..... | <u>210.955</u> <u>326</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver

| <u>Note</u> | | 30/6 2022 <u>tkr.</u> |
|-------------|--|-----------------------------|
| | Anlægsaktiver: | |
| | Immaterielle anlægsaktiver: | |
| 4 | Goodwill..... | 710.163 809 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt..... | 710.163 809 |
| | Materielle anlægsaktiver: | |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 104.167 154 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt..... | 104.167 154 |
| | Finansielle anlægsaktiver: | |
| | Deposita..... | 3.667 4 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt..... | 3.667 4 |
| | Anlægsaktiver i alt..... | 817.997 967 |
| | Omsætningsaktiver: | |
| | Tilgodehavender: | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 105.805 121 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 95.050 0 |
| 6 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 45.985 0 |
| | Andre tilgodehavender..... | 21.548 2 |
| | Periodeafgrænsningsposter..... | 10.434 11 |
| | Tilgodehavender i alt..... | 278.822 134 |
| | Likvide beholdninger..... | 114.443 173 |
| | Omsætningsaktiver i alt..... | 393.265 307 |
| | Aktiver i alt..... | 1.211.262 1.274 |

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

| <u>Note</u> | | 30/6 2022 <u>tkr.</u> |
|-------------|--|-------------------------------|
| | Egenkapital: | |
| | Selskabskapital..... | 40.000 40 |
| | Overført resultat..... | 764.873 654 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 100.000 0 |
| | Egenkapital i alt..... | <u>904.873 694</u> |
| | Hensatte forpligtelser: | |
| | Hensættelser til udskudt skat..... | <u>30.285 24</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt..... | <u>30.285 24</u> |
| | Gældsforpligtelser: | |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser: | |
| | Gæld til banker | 0 213 |
| | Anden langfristet gæld..... | <u>55.616 90</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>55.616 303</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser: | |
| | Gæld til banker..... | 0 146 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 24.495 54 |
| | Anden gæld..... | <u>195.993 53</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>220.488 253</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt..... | <u>276.104 556</u> |
| | Passiver i alt..... | <u>1.211.262 1.274</u> |
| 8 | Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | |

Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2023

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Egenkapital primo..... | 40.000 | 653.918 | 0 | 693.918 |
| Betalt udbytte..... | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat..... | 0 | 210.955 | 0 | 210.955 |
| Udbytte..... | <u>0</u> | <u>-100.000</u> | <u>100.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital ultimo..... | <u>40.000</u> | <u>764.873</u> | <u>100.000</u> | <u>904.873</u> |

Noter til årsrapporten

| | | 2021/ 2022 <u>tkr.</u> |
|----------|---|------------------------------|
| 1 | Personaleomkostninger: | |
| | Løn og gager..... | 421.224 373 |
| | Pensionsbidrag..... | 36.518 11 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 23.682 13 |
| | | <u>481.424</u> <u>397</u> |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede personer..... | <u>1</u> <u>1</u> |
| 2 | Af- og nedskrivninger: | |
| | Afskrivninger..... | 149.092 149 |
| | | <u>149.092</u> <u>149</u> |
| 3 | Skat af årets resultat: | |
| | Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således: | |
| | Skat af årets skattepligtige indkomst..... | 55.616 86 |
| | Regulering af hensættelse til udskudt skat..... | 5.889 8 |
| | | <u>61.505</u> <u>94</u> |

Noter til årsrapporten

| | | 30/6 2022 <u>tkr.</u> |
|---|----------------|-----------------------------|
| 4 Goodwill: | | |
| Anskaffelsessum primo, goodwill..... | 990.924 | 991 |
| Årets tilgang, goodwill..... | 0 | 0 |
| Årets afgang til kostpriser, goodwill..... | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo, goodwill..... | <u>990.924</u> | <u>991</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo, goodwill..... | 181.669 | 83 |
| Årets af- og nedskrivninger, goodwill..... | 99.092 | 99 |
| Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, goodwill..... | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo, goodwill..... | <u>280.761</u> | <u>182</u> |
| | | |
| Balanceværdi ultimo, goodwill..... | <u>710.163</u> | <u>809</u> |
| | | |
| 5 Driftsmidler og inventar: | | |
| Anskaffelsessum primo, driftsmidler..... | 250.000 | 250 |
| Årets tilgang, driftsmidler..... | 0 | 0 |
| Årets afgang til kostpriser, driftsmidler..... | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo, driftsmidler..... | <u>250.000</u> | <u>250</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo, driftsmidler..... | 95.833 | 46 |
| Årets af- og nedskrivninger, driftsmidler..... | 50.000 | 50 |
| Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, driftsmidler..... | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo, driftsmidler..... | <u>145.833</u> | <u>96</u> |
| | | |
| Balanceværdi ultimo, driftsmidler..... | <u>104.167</u> | <u>154</u> |

Noter til årsrapporten

6 **Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse:**

Mellemregning med selskabsdeltager og ledelse er forrentet med 9,55% fra 6. december 2022 til 31. december 2022. Fra 1. januar 2023 til 30. juni 2023 forrentes mellemregningen med 11,90%. Beløbet har i regnskabsåret højst udgjort kr. 45.985. Dette beløb vil efterfølgende blive lønangivet i overensstemmelse med Skats særlige regler for beskatning af ulovlige udlån til selskabsdeltager og ledelse. Den modsvarende lønforpligtelse er omkostningsført i resultatopgørelsen, ligesom den modsvarende nettoløn og AM-Bidrag og A-Skat som selskabet skylder, er indregnet i regnskabsposten "Anden Gæld".

7 **Langfristede gældsforpligtelser:**

Senere end 5 år fra balancedatoen forfalder tkr. 0 af den langfristede gæld.

8 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler herudover ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte varer og tjenesteydelser mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige/tilgodehavende selskabsskat fremgår af årsrapporten for Speciallæge Vibeke Hartvig Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.