

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

CVR-nr. 41 39 27 38

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2021 - 30. juni 2022
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. december 2022

Vibeke Hartvig Boujida
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 13. december 2022

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

Steen Storm Winther
registreret revisor
MNE-nr.: mne33715

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive speciallægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 981 mod tkr. 919 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 420 mod tkr. 420 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 326 mod tkr. 327 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 694, hvoraf tkr. 0 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 2022.

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 2021 - 30. juni 2022

<u>Note</u>		2020/ 2021 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	981.296 919
1	Personaleomkostninger.....	-397.198 -347
2	Af- og nedskrivninger.....	<u>-149.092</u> <u>-129</u>
	Resultat før finansielle poster.....	435.006 443
	Andre finansielle indtægter.....	0 0
	Øvrige finansielle omkostninger.....	<u>-14.981</u> <u>-23</u>
	Resultat før skat.....	420.025 420
3	Skat af årets resultat.....	<u>-93.531</u> <u>-93</u>
	Årets resultat.....	<u>326.494</u> <u>327</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført resultat.....	<u>326.494</u> <u>327</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>326.494</u> <u>327</u>

Balance pr. 30. juni 2022

Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2021 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Immaterielle anlægsaktiver:	
4	Goodwill.....	<u>809.255</u> <u>908</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>809.255</u> <u>908</u>
	Materielle anlægsaktiver:	
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>154.167</u> <u>204</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>154.167</u> <u>204</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita.....	<u>3.667</u> <u>4</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>3.667</u> <u>4</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>967.089</u> <u>1.116</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	120.486 117
	Andre tilgodehavender.....	2.003 0
	Periodeafgrænsningsposter.....	<u>11.219</u> <u>0</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>133.708</u> <u>117</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>172.925</u> <u>230</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>306.633</u> <u>347</u>
	Aktiver i alt.....	<u>1.273.722</u> <u>1.463</u>

Balance pr. 30. juni 2022

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2021 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	40.000 40
	Overført resultat.....	653.918 327
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>0 0</u>
	Egenkapital i alt.....	<u>693.918 367</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>24.396 17</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>24.396 17</u>
	Gældsforpligtelser:	
6	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Gæld til banker	213.375 720
	Anden langfristet gæld.....	<u>89.466 76</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>302.841 796</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Gæld til banker.....	146.000 156
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	54.119 38
	Anden gæld.....	<u>52.448 89</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>252.567 283</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>555.408 1.079</u>
	Passiver i alt.....	<u>1.273.722 1.463</u>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2022

	<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	327.424	0	367.424
Betalt udbytte.....	0	0	0	0
Årets resultat.....	0	326.494	0	326.494
Udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>40.000</u>	<u>653.918</u>	<u>0</u>	<u>693.918</u>

Noter til årsrapporten

		2020/ 2021 <u>tkr.</u>
1 Personaleomkostninger:		
Løn og gager.....	373.285	298
Pensionsbidrag.....	10.870	42
Andre omkostninger til social sikring	13.043	7
	<u>397.198</u>	<u>347</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger:		
Afskrivninger.....	<u>149.092</u>	<u>129</u>
	<u>149.092</u>	<u>129</u>
3 Skat af årets resultat:		
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst.....	85.778	76
Betalt udenlandsk udbytteskat.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	7.753	17
Regulering af skat i tidligere år.....	0	0
	<u>93.531</u>	<u>93</u>

Noter til årsrapporten

		30/6 2021 <u>tkr.</u>
4	Goodwill:	
	Anskaffelsessum primo, goodwill.....	990.924 991
	Årets tilgang, goodwill.....	0 0
	Årets afgang til kostpriser, goodwill.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Anskaffelsessum ultimo, goodwill.....	<u>990.924</u> <u>991</u>
	Afskrivninger primo, goodwill.....	82.577 83
	Årets af- og nedskrivninger, goodwill.....	99.092 0
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, goodwill.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Af- og nedskrivninger ultimo, goodwill.....	<u>181.669</u> <u>83</u>
	Balanceværdi ultimo, goodwill.....	<u>809.255</u> <u>908</u>
5	Driftsmidler og inventar:	
	Anskaffelsessum primo, driftsmidler.....	250.000 250
	Årets tilgang, driftsmidler.....	0 0
	Årets afgang til kostpriser, driftsmidler.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Anskaffelsessum ultimo, driftsmidler.....	<u>250.000</u> <u>250</u>
	Afskrivninger primo, driftsmidler.....	45.833 0
	Årets af- og nedskrivninger, driftsmidler.....	50.000 46
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, driftsmidler.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Af- og nedskrivninger ultimo, driftsmidler.....	<u>95.833</u> <u>46</u>
	Balanceværdi ultimo, driftsmidler.....	<u>154.167</u> <u>204</u>

Noter til årsrapporten

6 **Langfristede gældsforpligtelser:**

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

7 **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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.