

ÅRSRAPPORT 2023

Alment praktiserende læger Birkerød Lægeklinik ApS

Nørrevang 2
3460 Birkerød

CVR nr. 41618639

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. juni 2024

Dirigent

Linda Møllkvist Wiman

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alment praktiserende læger Birkerød Lægeklinik ApS
Nørrevang 2
3460 Birkerød

CVR-nr.: 41618639
Stiftelsesdato: 26. august 2020
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Linda Møllkvist Wiman
Cecilie Villum Jensen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Bankforbindelse

Sparekassen for Nr. Nebel og Omegn

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. juni 2024, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Alment praktiserende læger Birkerød Lægeklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 2. juni 2024

Direktion:

Linda Møllkvist Wiman

Cecilie Villum Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment praktiserende læger Birkerød Lægeklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læger Birkerød Lægeklinik 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 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hellerup, den 2. juni 2024

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR
mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er lægefaglige ydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende læger Birkerød Lægeklinik ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen indregnes i takt med at behandling finder sted.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris. Ejerandele i p-andel måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	5.218.540	4.913.742
1. Personaleomkostninger	-2.677.030	-2.636.616
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-717.069	-669.441
Resultat før finansielle poster	1.824.441	1.607.685
Andre finansielle indtægter	-830	0
Andre finansielle omkostninger	-206.363	-171.269
Ordinært resultat før skat	1.617.248	1.436.416
2. Skat af årets resultat	-427.614	-356.122
ÅRETS RESULTAT	1.189.634	1.080.294
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	0	300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.188.000	700.000
Overført resultat	1.634	80.294
Disponeret i alt	1.189.634	1.080.294

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	2.230.137	2.222.082
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.230.137	2.222.082
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	6.907.601	7.053.788
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.472	249.310
Materielle anlægsaktiver i alt	7.078.073	7.303.098
Anlægsaktiver i alt	9.308.210	9.525.180
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	317.935	316.905
Periodeafgrænsningsposter	3.450	0
Tilgodehavender i alt	321.385	316.905
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	8.862	6.803
Likvide beholdninger i alt	8.862	6.803
Omsætningsaktiver i alt	330.247	323.708
AKTIVER I ALT	9.638.457	9.848.888

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	70.000	70.000
Overført overskud eller underskud	403.091	401.457
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.188.000	700.000
Egenkapital i alt	1.661.091	1.171.457
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	63.888	37.510
Hensatte forpligtelser i alt	63.888	37.510
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	5.689.078	6.439.623
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.689.078	6.439.623
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.521.796	1.897.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.912	63.475
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	625.692	239.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.224.400	2.200.298
Gældsforpligtelser i alt	7.913.478	8.639.921
PASSIVER I ALT	9.638.457	9.848.888
4. Eventualforpligtelser		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.991.391	1.964.533
Pensioner	348.102	375.513
Andre omkostninger til social sikring	337.537	296.570
Lønninger i alt	2.677.030	2.636.616
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	401.236	367.694
Regulering af udskudt skat	26.378	-11.572
	427.614	356.122
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	4,2 mill	4,4 mill

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 3.908.975, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 6.907.601.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 2.000.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen for Nr. Nebel og Omegn.

Der er stillet virksomhedspant på kr. 1.000.000 for mellemværende med Sparekassen for Nr. Nebel og Omegn.

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.

Cecilie Villum Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Cecilie Villum Jensen
Direktør
På vegne af Alment praktiserende læger Birkerød Lægeklini...
ID: 3f10692e-7cf5-45a1-aded-650950fc699d
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2024 kl.: 14:17:52
Underskrevet med MitID



Linda Wiman

Navnet returneret af dansk MitID var:
Linda Møllkvist Wiman
Direktør
På vegne af Alment praktiserende læger Birkerød Lægeklini...
ID: 3cbddaa8-8de3-43b2-aef9-5a45be75067a
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 14:09:22
Underskrevet med MitID



Steen Bo Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steen Bo Petersen
Revisor
På vegne af Revision & Data A/S
ID: 5cd1268a-6a0f-4489-a555-502c8722a241
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 14:27:31
Underskrevet med MitID



Linda Wiman

Navnet returneret af dansk MitID var:
Linda Møllkvist Wiman
Dirigent
På vegne af Alment praktiserende læger Birkerød Lægeklini...
ID: 00e37084-9e81-45ce-a283-ecc933c4cd46
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 16:56:39
Underskrevet med MitID



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.

This document has esignatur Agreement-ID: e8f5e7UjJ251828617