

Carelink Nærhospital ApS

Holstebrovej 2
8800 Viborg

CVR-nr. 41740604

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 24. februar 2023

Brian Rosenberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Carelink Nærhospital ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 24. februar 2023

Direktion

Maria Pico Almsgaard

Bestyrelse

Brian Rosenberg
Formand

Claus Christian Louring

Maria Pico Almsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carelink Nærhospital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carelink Nærhospital ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Odense, den 24. februar 2023

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carelink Nærhospital ApS Holstebrovej 2 8800 Viborg CVR-nr.: 41 74 06 04 Kommune: Viborg Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 2. regnskabsår
Bestyrelse	Brian Rosenberg, formand Claus Christian Lourcing Maria Pico Almsgaard
Direktion	Maria Pico Almsgaard
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88 Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
Formål	Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed og psykologvirksomhed samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at drive en tværfaglig og aldersintegreret neuropsykiatrisk klinik - "Klinik Socius".

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret etableret en tværfaglig og aldersintegreret neuropsykiatrisk klinik fra bunden. Etableringen er gjort uden eksternt køb af goodwill, hvorfor alle etableringsomkostninger er omkostningsført i regnskabsåret. Det vurderes ud fra selskabets aktivitetsniveau at klinikkens værdi langt overstiger den negative egenkapital.

Set i forhold til etableringsprocessen vurderes årets udvikling og resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Carelink Nærhospital ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved levering af ydelser 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Almgaards Holding ApS frem til 21. december 2022 (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller 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/andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		2022	2020/21
Bruttofortjeneste		5.406.205	1.942.100
Personaleomkostninger	2	-6.364.849	-2.992.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-121.945	0
Driftsresultat - EBIT		-1.080.589	-1.050.442
Andre finansielle omkostninger		-190.756	-60.699
Resultat før skat		-1.271.345	-1.111.141
Skat af årets resultat		274.668	244.129
Årets resultat		-996.677	-867.012
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-996.677	-867.012
		-996.677	-867.012

Balance 31. december

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.846	0
Indretning af lejede lokaler	170.117	0
Materielle anlægsaktiver	226.963	0
Deposita	171.177	157.813
Finansielle anlægsaktiver	171.177	157.813
ANLÆGSAKTIVER	398.140	157.813
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	423.006	303.463
Andre tilgodehavender	10.000	0
Udskudt skatteaktiv	518.797	244.129
Periodeafgrænsningsposter	122.267	0
Tilgodehavender	1.074.070	547.592
Likvide beholdninger	156.182	8
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.230.252	547.600
AKTIVER	1.628.392	705.413

Balance 31. december

		2022	2021
Virksomhedskapital		121.212	40.000
Overkurs ved emission		1.418.788	0
Overført resultat		-1.863.689	-867.012
EGENKAPITAL		-323.689	-827.012
Anden gæld		0	49.802
Langfristede gældsforpligtelser	3	0	49.802
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		49.802	145.826
Kreditinstitutter		0	800.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser		526.276	20.275
Anden gæld		1.376.003	385.861
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	166.707
Kortfristede gældsforpligtelser		1.952.081	1.518.723
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.952.081	1.568.525
PASSIVER		1.628.392	741.513
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
Kapitaludvidelse	81.212	0
Virksomhedskapital ultimo	121.212	40.000
Overkursfond	1.418.788	0
Overkurs ved emission ultimo	1.418.788	0
Overført resultat, primo	-867.012	0
Årets resultat	-996.677	-867.012
Overført resultat ultimo	-1.863.689	-867.012
EGENKAPITAL	-323.689	-827.012

Noter

	2022	2020/21		
1 Usikkerhed om fortsat drift				
<p>Selskabet har i regnskabsåret etableret en tværfaglig og aldersintegreret neuropsykiatrisk klinik fra bunden. Etableringen er gjort uden eksternt køb af goodwill, hvorfor alle etableringsomkostninger er omkostningsført i regnskabsåret. Dette har medført en væsentlig negativ egenkapital samt kortfristet gæld der overstiger omsætningsaktiverne.</p> <p>Selskabet er ultimo december 2022 blevet en del af Carelink, som fremadrettet vil bistå med udvikling af selskabets drift. Årsregnskabet er der udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.</p>				
2 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	7	4		
Lønninger	5.783.462	2.741.826		
Pensioner	539.902	233.870		
Andre omkostninger til social sikring	41.485	16.846		
Personaleomkostninger	6.364.849	2.992.542		
3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	195.628	49.802	49.802	0
	195.628	49.802	49.802	0

Noter

2022

2021

4 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Ingen kendte.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Almsgaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på t.kr. 0, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

Huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på t.kr. 867, med en opsigelsesperiode frem til 1. december 2028.

Leasingaftale med en gennemsnitlig årlige ydelse på t.kr. 97 og en restløbetid på 12 måneder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 500, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 31. december 2022:

	T.kr.
Simple fordringer, hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	423
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult

Direktør

Serienummer: 0c831b71-66a2-471f-86eb-8e9a14a43710

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-02-24 16:08:47 UTC



Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0c831b71-66a2-471f-86eb-8e9a14a43710

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-02-24 16:08:47 UTC



Claus Christian Louring

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1c086ca0-3c37-49e2-aebc-3be4586fdf78

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-02-24 16:15:13 UTC



Brian Rosenberg

Bestyrelsesformand

Serienummer: caa583dd-3357-4221-b994-6ec67d39852f

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-02-27 10:14:32 UTC



Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31495288-RID:1280907528637

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-02-27 10:23:14 UTC



Brian Rosenberg

Dirigent

Serienummer: caa583dd-3357-4221-b994-6ec67d39852f

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-02-27 10:28:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: L.HJEL-0GBFZ-GT1C7D-BBWTU-7GJTU-PNJDK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>