



# RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10  
7700 Thisted  
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk  
www.rsm.dk

# Alment praktiserende læger Øster Jølby ApS

Doktor Lunds Vej 2A, 7950 Erslev

CVR-nr. 41 95 60 89

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024.

---

Antonio Tivalotti  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Alment praktiserende læger Øster Jølby 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.

Erslev, den 24. juni 2024

### Direktion

Antonio Tivalotti  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Alment praktiserende læger Øster Jølby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende læger Øster Jølby 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 revisorers 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.

Thisted, den 24. juni 2024

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

### **Tom Hedegaard-Kristensen**

statsautoriseret revisor  
mne33206

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Alment praktiserende læger Øster Jølby ApS Doktor Lunds Vej 2A 7950 Erslev
	CVR-nr.: 41 95 60 89
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Antonio Tivalotti, Direktør
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Modervirksomhed</b>	AT Lægeselskab Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Alment praktiserende læger Øster Jølby 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### 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>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>424.078</b>	<b>-6.956</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-39.425	-78.850
Andre driftsomkostninger	-315.400	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>69.253</b>	<b>-85.806</b>
Andre finansielle indtægter	340	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	-1.954
<b>Resultat før skat</b>	<b>69.593</b>	<b>-87.760</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>69.593</b>	<b>-87.760</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	69.593	0
Disponeret fra overført resultat	0	-87.760
<b>Disponeret i alt</b>	<b>69.593</b>	<b>-87.760</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	<u>275.975</u>	<u>630.800</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>275.975</u>	<u>630.800</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>275.975</u></b>	<b><u>630.800</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	446.345	437.665
Andre tilgodehavender	<u>44</u>	<u>44</u>
Tilgodehavender i alt	<u>446.389</u>	<u>437.709</u>
Likvide beholdninger	<u>533.201</u>	<u>165.759</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>979.590</u></b>	<b><u>603.468</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.255.565</u></b>	<b><u>1.234.268</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-111.654	-181.247
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-71.654</b>	<b>-141.247</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	472.788	556.435
Anden gæld	854.431	819.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.327.219	1.375.515
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.327.219</b>	<b>1.375.515</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.255.565</b>	<b>1.234.268</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-93.487	-53.487
Årets overførte overskud eller underskud	0	-87.760	-87.760
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-181.247	-141.247
Årets overførte overskud eller underskud	0	69.593	69.593
	<b>40.000</b>	<b>-111.654</b>	<b>-71.654</b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af almen lægepraksis.

### 2. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AT Lægeselskab Holding ApS, CVR-nr. 41 95 46 39, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af moderselskabets balance.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.