
Speciallæge Stinne Holm Bergholdt ApS

Egelykkevej 9, 5260 Odense S

Årsrapport for
15. november 2022 - 31. december 2023

CVR-nr. 43 64 90 19

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 11/3 2024

Stinne Holm Bergholdt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 15. november - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. november 2022 - 31. december 2023 for Speciallæge Stinne Holm Bergholdt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 11. marts 2024

Direktion

Stinne Holm Bergholdt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Speciallæge Stinne Holm Bergholdt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Stinne Holm Bergholdt ApS for regnskabsåret 15. november 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 vedrørende 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 M, den 11. marts 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

mne23318

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallæge Stinne Holm Bergholdt ApS Egelykkevej 9 5260 Odense S CVR-nr: 43 64 90 19 Regnskabsperiode: 15. november 2022 - 31. december 2023 Stiftet: 15. november 2022 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Stinne Holm Bergholdt
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M
Pengeinstitut	Spar Nord

Resultatopgørelse 15. november 2022 - 31. december 2023

	Note	2022/23
		DKK 14 måneder
Bruttoresultat		2.433.593
Personaleomkostninger	2	-1.859.887
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-463.390
Resultat før finansielle poster		110.316
Finansielle indtægter		10
Finansielle omkostninger	4	-343.117
Resultat før skat		-232.791
Skat af årets resultat	5	46.259
Årets resultat		-186.532
Resultatdisponering		
		2022/23
		DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-186.532
		-186.532

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2022/23
		DKK
Goodwill		2.454.191
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.454.191
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		452.204
Indretning af lejede lokaler		660.005
Materielle anlægsaktiver	7	1.112.209
Anlægsaktiver		3.566.400
Færdigvarer og handelsvarer		35.000
Varebeholdninger		35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		364.752
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.166
Udskudt skatteaktiv		46.259
Periodeafgrænsningsposter		14.895
Tilgodehavender		432.072
Likvide beholdninger		290.581
Omsætningsaktiver		757.653
Aktiver		4.324.053

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2022/23
		DKK
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		-186.532
Egenkapital		-146.532
Kreditinstitutter		3.652.871
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.652.871
Kreditinstitutter	8	522.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.869
Anden gæld		188.517
Kortfristede gældsforpligtelser		817.714
Gældsforpligtelser		4.470.585
Passiver		4.324.053
Væsentligste aktiviteter	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9	
Anvendt regnskabspraksis	10	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-186.532	-186.532
Egenkapital 31. december	40.000	-186.532	-146.532

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed som gynækolog.

2. Personaleomkostninger

	2022/23
	DKK
	14 måneder
Lønninger	1.513.864
Pensioner	215.149
Andre omkostninger til social sikring	16.108
Andre personaleomkostninger	114.766
	<u>1.859.887</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>

3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

	2022/23
	DKK
	14 måneder
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	294.503
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	168.887
	<u>463.390</u>

4. Finansielle omkostninger

	2022/23
	DKK
	14 måneder
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	235.300
Andre finansielle omkostninger	107.817
	<u>343.117</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	
	DKK	
	14 måneder	
5. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat		-46.259
		<u>-46.259</u>
6. Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	
	DKK	
Kostpris 15. november		0
Tilgang i årets løb		2.748.694
Kostpris 31. december		<u>2.748.694</u>
Ned- og afskrivninger 15. november		0
Årets afskrivninger		294.503
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>294.503</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>2.454.191</u>
Afskrives over		<u>7 år år</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 15. november	0	0
Tilgang i årets løb	532.005	749.091
Kostpris 31. december	<u>532.005</u>	<u>749.091</u>
Ned- og afskrivninger 15. november	0	0
Årets afskrivninger	79.801	89.086
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>79.801</u>	<u>89.086</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>452.204</u>	<u>660.005</u>
Afskrives over	<u>5 år år</u>	<u>5 år år</u>

Noter til årsregnskabet

2022/23

DKK

8. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Efter 5 år	1.224.021
Mellem 1 og 5 år	2.428.850
Langfristet del	3.652.871
Inden for 1 år	522.328
	<u>4.175.199</u>

2022/23

DKK

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	28.500
Mellem 1 og 5 år	71.250
	<u>99.750</u>

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Speciallæge Stinne Holm Bergholdt Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Stinne Holm Bergholdt ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.