

ÅRSRAPPORT 2023

...

Speciallæge Ida Norgil, Børne & Allergiklinikken ApS

Kirkegårdsvej 25A, 1
2300 København S
CVR-nr. 44 11 83 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2024.

Ida Norgil
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Speciallæge Ida Norgil, Børne & Allergiklinikken 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. april 2024

Direktion

Ida Norgil
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Speciallæge Ida Norgil, Børne & Allergiklinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Ida Norgil, Børne & Allergiklinikken 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.

København S, den 30. april 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Speciallæge Ida Norgil, Børne & Allergiklinikken ApS
Kirkegårdsvej 25A, 1
2300 København S

Hjemmeside: www.idanorgil.dk

CVR-nr.: 44 11 83 94

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Ida Norgil, adm. direktør

Revisor

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af lægepraksis.

Årets resultat udgør et overskud på 1.350 t.kr. Resultatet er vurderet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Ida Norgil, Børne & Allergiklinikken ApS er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Indskud af bestående virksomhed

Selskabet er stiftet ved indskud af en bestående virksomhed. Ved opgørelse af åbningsbalancen er anvendt overtagelsesmetoden, hvor overtagelsen anses for gennemført på stiftelsestidspunktet pr. 01.01.2023. Efter overtagelsesmetoden opgøres åbningsbalancen ved at indregne den indskudte virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser til dagsværdier på stiftelsestidspunktet. Vederlaget for den indskudte virksomhed er opgjort til vederlaget fastsat i de selskabsretlige stiftelsesdokumenter.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialet samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld virksomhedsdeltagere og ledelse.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugs-tid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	4.410.256
1 Personaleomkostninger	-2.214.498
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-471.247
Driftsresultat	1.724.511
Andre finansielle indtægter	28.251
Øvrige finansielle omkostninger	-1.983
Resultat før skat	1.750.779
3 Skat af årets resultat	-400.679
Årets resultat	1.350.100
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	1.250.000
Overføres til overført resultat	100.100
Disponeret i alt	1.350.100

Balance 31. december

Aktiver	2023
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
4 Goodwill	3.297.634
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.297.634</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	272.460
6 Indretning af lejede lokaler	81.643
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>354.103</u>
7 Deposita	132.444
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>132.444</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.784.181</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	17.175
Varebeholdninger i alt	<u>17.175</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.942.000
Andre tilgodehavender	197.126
Periodeafgrænsningsposter	88.010
Tilgodehavender i alt	<u>2.227.136</u>
Likvide beholdninger	<u>784.510</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.028.821</u>
Aktiver i alt	<u>6.813.002</u>

Balance 31. december

Passiver	2023
Note	<u>2023</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	4.315.584
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.250.000</u>
Egenkapital i alt	<u>5.605.584</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>471.598</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>471.598</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	111.595
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	388.168
Anden gæld	<u>196.057</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>735.820</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>735.820</u>
Passiver i alt	<u>6.813.002</u>

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	0	0	0	0	0
Indskud ved stiftelse	40.000	4.215.484	0	0	4.255.484
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	100.100	1.250.000	1.350.100
Overført til overført resultat	0	-4.215.484	4.215.484	0	0
	40.000	0	4.315.584	1.250.000	5.605.584

Noter

	2023
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.878.502
Pensioner	114.709
Andre omkostninger til social sikring	15.808
Personaleomkostninger i øvrigt	205.479
	2.214.498
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	
Afskrivning på goodwill	366.404
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	44.722
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.121
	471.247
3. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	388.168
Årets regulering af udskudt skat	12.511
	400.679
4. Goodwill	
Tilgang i årets løb	3.664.038
Kostpris 31. december 2023	3.664.038
Årets afskrivninger	-366.404
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-366.404
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.297.634

Noter

	31/12 2023
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	332.581
Kostpris 31. december 2023	332.581
Årets afskrivninger	-60.121
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-60.121
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	272.460
6. Indretning af lejede lokaler	
Tilgang i årets løb	126.365
Kostpris 31. december 2023	126.365
Årets afskrivninger	-44.722
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-44.722
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	81.643
7. Deposita	
Tilgang i årets løb	132.444
Kostpris 31. december 2023	132.444
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	132.444
8. Eventualposter	
Sambeskatning	
Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Speciallæge Ida Norgil Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomster mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.	