

SPECIALLÆGESELSKABET BØRNEKLINIKKEN RANDERS ApS

CVR-nr.: 26015723

Østervold 30 3
8900 Randers C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/04/2022

Ole Wolthers
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALLÆGESELSKABET BØRNEKLINIKKEN RANDERS ApS Østervold 30 3 8900 Randers C Telefonnummer: 8710 0808 e-mailadresse: akk.odws@dadlnet.dk CVR-nr: 26015723 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Bankforbindelse	Lægernes Bank Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg DK Danmark
Revisor	Lægers & Tandlægers Revisionskontor Steen Blichers Gade 5 8900 Randers C DK Danmark CVR-nr: 25685229 P-enhed: 1007987028

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for SPECIALLÆGESELSKABET BØRNEKLINIKKEN RANDERS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Randers , den 28/03/2022

Direktion

Ole Wolthers

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Speciallægeselskabet Børneklinikken Randers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallægeselskabet Børneklinikken Randers ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 Ethiske 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.

Randers, 28/03/2022

Brian Bruun Falkner ,mne26660
Registreret revisor
Lægers & Tandlægers Revisionskontor
CVR:25685229

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive speciallægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2021 udviser et resultat på kr. 746.116 mod kr. 619.136 sidste år, og balancen pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr.894.054.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger".

Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Småanskaffelser under kr. 30.700 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiell og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Den udskudte skat er afsat med skattesatsen 22%.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		4.535.656	4.449.556
Vareforbrug		-73.298	-82.951
Eksterne omkostninger		-692.752	-816.118
Bruttoresultat		3.769.606	3.550.487
Personaleomkostninger	1	-2.670.161	-2.614.754
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-124.200	-126.165
Resultat af ordinær primær drift		975.245	809.568
Andre finansielle indtægter		0	64
Øvrige finansielle omkostninger		-18.670	-15.874
Ordinært resultat før skat		956.575	793.758
Skat af årets resultat		-210.459	-174.622
Årets resultat		746.116	619.136
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		746.000	619.000
Overført resultat		116	136
I alt		746.116	619.136

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		76.600	76.600
Immaterielle anlægsaktiver i alt		76.600	76.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.239	284.438
Materielle anlægsaktiver i alt		160.239	284.438
Anlægsaktiver i alt		236.839	361.038
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.833	247.764
Tilgodehavende skat		10.635	0
Andre tilgodehavender		4.880	1.271
Tilgodehavender i alt		282.348	249.035
Likvide beholdninger		2.950.504	2.829.562
Omsætningsaktiver i alt		3.232.852	3.078.597
AKTIVER I ALT		3.469.691	3.439.635

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		23.054	22.938
Forslag til udbytte		746.000	619.000
Egenkapital i alt		894.054	766.938
Hensættelse til udskudt skat		0	1.392
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.392
Gæld til banker		0	1.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.139	691
Skyldig selskabsskat		21.486	2.984
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		412.573	721.057
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.140.439	1.945.276
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.575.637	2.671.305
Gældsforpligtelser i alt		2.575.637	2.671.305
PASSIVER I ALT		3.469.691	3.439.635

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	2.368.599	2.309.541
Pensionsudgifter	282.338	281.485
Sygedagpenge	-6.548	0
Andre omkostninger til social sikring	25.772	23.728
	2.670.161	2.614.754

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har i øvrigt ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover de i årsrapporten anførte.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser m.v.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5 % af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Speciallæge Ole Wolthers, Vestre Bakkevej 36 B, 8920 Randers NV

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021
	7