
JESPER BERNT MADSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 34625263

Valbyvej 4
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

16/07/2023

Jesper Bernt Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JESPER BERNT MADSEN HOLDING ApS
Valbyvej 4
8000 Aarhus C
e-mailadresse: jesper.bernt@gmail.com
CVR-nr.: 34625263
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Bankforbindelse Handelsbanken
Axel Kiers Vej 11
8270 Højbjerg
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 2022 - 31. december 2022 for JESPER BERNT MADSEN HOLDING 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.

Aarhus, den 16/07/2023

Direktion

Jesper Bernt Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaveren i Jesper Bernt Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Bernt Madsen Holding ApS for regnskabsåret 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 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 C, den 16/07/2023

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje andele i et lægeinteressentskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2022 udviser et resultat på tkr. 126 mod tkr. -82 sidste år, og balancen pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på tkr. 3.335.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

Omregning af valuta:

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning" og eksterne omkostninger.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger samt andre anlæg, 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. 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:

Bygninger: 100 år

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. 31.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelse indregnes andel af kapitalinteresser under posten "Indtægter af kapitalinteresser".

I balancen indregnes under posten "Kapitalinteresser" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med øvrige egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalinteresser 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.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

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 acontoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 325.886 | 306.371 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.065.575 | -1.472.880 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -388.370 | -461.565 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -1.128.059 | -1.628.074 |
| Indtægter af kapitalinteresser | | 1.309.660 | 1.496.128 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 1.688 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -43.373 | -38.215 |
| Ordinært resultat før skat | | 138.228 | -168.473 |
| Skat af årets resultat | | -12.231 | 86.565 |
| Årets resultat | | 125.997 | -81.908 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 300.000 | 300.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -21.783 | -25.572 |
| Overført resultat | | -152.220 | -356.336 |
| I alt | | 125.997 | -81.908 |

Balance 31. december 2022

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Goodwill | | 671.430 | 1.007.144 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 671.430 | 1.007.144 |
| Grunde og bygninger | | 3.755.854 | 3.780.407 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 195.395 | 204.174 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 3.951.249 | 3.984.581 |
| Kapitalinteresser | | 471.453 | 377.310 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 471.453 | 377.310 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.094.132 | 5.369.035 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 114.400 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 73.516 |
| Andre tilgodehavender | | 84.244 | 60.511 |
| Tilgodehavender i alt | | 198.644 | 134.027 |
| Likvide beholdninger | | 224.479 | 219.182 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 423.123 | 353.209 |
| AKTIVER I ALT | | 5.517.255 | 5.722.244 |

Balance 31. december 2022

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 429.774 | 451.557 |
| Overført resultat | | 2.524.872 | 2.677.092 |
| Forslag til udbytte | | 300.000 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | | 3.334.646 | 3.508.649 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 120.251 | 195.965 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 120.251 | 195.965 |
| Gæld til banker | | 1.612.538 | 1.609.086 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 1.612.538 | 1.609.086 |
| Skyldig selskabsskat | | 31.755 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 278.834 | 362.627 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 139.231 | 45.917 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 449.820 | 408.544 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.062.358 | 2.017.630 |
| PASSIVER I ALT | | 5.517.255 | 5.722.244 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 kr. |
|-------------------------|------------------|--------------------|
| Lønninger, personale | 1.054.640 | 1.331.737 |
| Pensioner, personale | 132.732 | 132.180 |
| ATP | 3.408 | 2.829 |
| Øvrige sociale udgifter | 1.855 | 988 |
| Lønsumsafgift | -42.559 | 74.824 |
| Fri bil og telefon | -84.501 | -69.678 |
| | 1.065.575 | 1.472.880 |

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-----------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Gæld til banker | 1.612.538 | 0 | 1.612.538 | 1.612.538 |
| | 1.612.538 | 0 | 1.612.538 | 1.612.538 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for gælden i Familielægerne i Holme I/S hvoraf ejerandelen er 33%. Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover de i årsrapporten anførte.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2022 |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |