

Alment praktiserende Læge Nanna Hartmann ApS

Bagsværd Hovedgade 119, 1.
2880 Bagsværd
CVR-nr. 42 50 38 35

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. august 2023

Dirigent

Nanna Hartmann Sørensen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Alment praktiserende Læge Nanna Hartmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 9. august 2023

Direktionen

Nanna Hartmann Sørensen

Revisors erklæring

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment praktiserende Læge Nanna Hartmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment praktiserende Læge Nanna Hartmann 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.

Søborg, den 9. august 2023

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
MNE.nr.: mne30101

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Alment praktiserende Læge Nanna Hartmann ApS
Bagsværd Hovedgade 119, 1.
2880 Bagsværd

CVR-nr.	42 50 38 35
Stiftelsesdato:	24. juni 2021
Hjemstedskommune:	Gladsaxe
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2022

Direktion

Nanna Hartmann Sørensen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 8D, 1. th.
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. august 2023 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af almen lægepraksis.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2022, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Som omtalt i note 3 "Væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling", så er Selskabet pr. 1. januar 2021 stiftet i forbindelse med en skattefri virksomhedsomdannelse. Efterfølgende har der ikke konsekvent været indberettet løn mv. på det nye CVR-nr., men også på det gamle CVR-nr. for den tidligere enkeltmandsvirksomhed. Arbejdet med korrekt registrering mv. er ikke afsluttet. Posten personaleomkostninger og anden gæld er derfor alene medtaget baseret på kontante transaktioner og der er dermed risiko forbundet med indregning og måling af disse poster. Afstemning og korrektion vil blive færdiggjort i løbet af 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	Bruttofortjeneste	2.222.847	2.051.029
1	Personaleomkostninger	-2.598.747	-1.970.062
	Af- og nedskrivninger	-112.419	-173.211
	Resultat af ordinær drift	-488.319	-92.244
	Finansielle omkostninger	-8.174	-2.882
	Resultat før skat	-496.493	-95.126
2	Skat af årets resultat	100.432	17.706
	ÅRETS RESULTAT	-396.061	-77.420
	Der foreslås fordelt således:		
	Overført resultat til næste år	-396.061	
	Resultatdisponering i alt	-396.061	

Balance

Aktiver

Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill	451.948	508.441
Immaterielle anlægsaktiver i alt	451.948	508.441
Indretning af lejede lokaler	36.002	73.928
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.000
Materielle anlægsaktiver i alt	36.002	91.928
Deposita	87.750	87.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	87.750	87.750
ANLÆGSAKTIVER I ALT	575.700	688.119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	540.140	681.515
Periodeafgrænsningsposter	0	37.729
Tilgodehavender i alt	540.140	719.244
Likvide beholdninger	102.654	180.990
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	642.794	900.234
AKTIVER I ALT	1.218.494	1.588.353

Balance

Passiver

Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	784.434	1.180.495
EGENKAPITAL I ALT	824.434	1.220.495
Hensættelser til udskudt skat	7.601	113.032
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	7.601	113.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.395	69.223
Selskabsskat	14.820	9.821
Anden gæld	298.288	174.663
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.956	1.119
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	386.459	254.826
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	386.459	254.826
PASSIVER I ALT	1.218.494	1.588.353

- 3 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	40.000	40.000
Saldo ultimo	40.000	40.000
 Overført resultat		
Saldo primo	1.180.495	1.257.915
Årets resultat	-396.061	-77.420
Saldo ultimo	784.434	1.180.495

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.419.267	1.910.194
Pensioner	164.831	45.285
Andre omkostninger til social sikring	14.649	14.583
	2.598.747	1.970.062
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 2	 2
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	9.416
Årets regulering af udskudt skat	-105.431	-27.122
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.999	0
	-100.432	-17.706

3 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Selskabet blev pr. 1. januar 2021 stiftet i forbindelse med en skattefri virksomhedsomdannelse. Efterfølgende har der ikke konsekvent været indberettet løn mv. på det nye CVR-nr., men også på det gamle CVR-nr. for den tidligere enkeltmandsvirksomhed. Arbejdet med korrekt registrering mv. er ikke afsluttet. Posten personaleomkostninger og anden gæld er derfor alene medtaget baseret på kontante transaktioner og der er dermed risiko forbundet med indregning og måling af disse poster. Afstemning og korrektion vil blive færdiggjort i løbet af 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment praktiserende Læge Nanna Hartmann ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrullet i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Indretning af lejede lokaler, 5- 10 år - restværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsevne.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nanna Hartmann Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nanna Hartmann Sørensen

Direktør

ID: a0d95380-c378-48de-b84c-40d07a039ae0

Tidspunkt for underskrift: 09-08-2023 kl.: 19:48:10

Underskrevet med MitID



Nanna Hartmann Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nanna Hartmann Sørensen

Dirigent

ID: a0d95380-c378-48de-b84c-40d07a039ae0

Tidspunkt for underskrift: 09-08-2023 kl.: 19:48:10

Underskrevet med MitID



Morten Thornberg

Navnet returneret af dansk NemID var:

Morten Thornberg

Revisor

ID: 1138888827159

Tidspunkt for underskrift: 09-08-2023 kl.: 19:55:50

Underskrevet med NemID

NEM ID