

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2021

Roskilde Synspleje ApS

Algade 15 D, 1. tv.
4000 Roskilde

CVR nr. 38324675

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. februar 2022

Dirigent

Hans Tærsebøl

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Roskilde Synspleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Selskabets årsrapport for 2021 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. januar 2022

Direktion

Hans Tærsebøl

Pernille Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Roskilde Synspleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Synspleje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Vallensbæk Strand, den 27. januar 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne9177

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Synspleje ApS for regnskabsåret 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet 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 samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	2.455.002	2.054.839
1. Personaleomkostninger	-1.732.804	-1.727.853
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-76.081	-106.571
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	646.117	220.415
Øvrige finansielle omkostninger	-8.360	-4.527
RESULTAT FØR SKAT	637.757	215.888
Skat af årets resultat	-141.500	-49.524
ÅRETS RESULTAT	496.257	166.364
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
Overført resultat	96.257	-33.636
Disponeret i alt	496.257	166.364

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Goodwill	0	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.495	92.576
Materielle anlægsaktiver i alt	66.495	92.576
ANLÆGSAKTIVER I ALT	66.495	142.576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.800	25.230
Skatteaktiv	22.654	20.963
Periodeafgrænsningsposter	15.070	14.275
Tilgodehavender i alt	60.524	60.468
Likvide beholdninger	1.013.678	764.187
Likvide beholdninger i alt	1.013.678	764.187
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.074.202	824.655
AKTIVER I ALT	1.140.697	967.231

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	300.000	300.000
Overført resultat	105.667	9.410
Udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
EGENKAPITAL I ALT	855.667	559.410
 Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	39.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	39.500
 Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.422	40.976
Selskabsskat	109.192	25.526
Anden gæld	150.416	301.819
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	285.030	368.321
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	285.030	407.821
 PASSIVER I ALT	1.140.697	967.231

- 3. Væsentlige aktiviteter
- 4. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital		
Primo	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000
Overkurs ved emission		
Primo	300.000	300.000
Ultimo	300.000	300.000
Overført resultat		
Primo	9.410	43.046
Overført fra resultatdisponering	96.257	-33.636
Ultimo	105.667	9.410
Udbytte		
Primo	200.000	200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
Udbetalt udbytte	-200.000	-200.000
Ultimo	400.000	200.000
Egenkapital ultimo	855.667	559.410

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.673.391	1.680.133
Pensioner	34.280	28.320
Andre udgifter til social sikring	25.133	19.400
Personaleomkostninger i alt	1.732.804	1.727.853
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
 2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	76.081	106.571
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	76.081	106.571
 3. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor synspleje.		
 4. Eventualposter		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 182. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Hans Tærsebøl

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-431788584049

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 15:09:14

Underskrevet med NemID

NEM ID

Hans Tærsebøl

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-431788584049

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 15:09:14

Underskrevet med NemID

NEM ID

Pernille Hansen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-869663580307

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 10:28:41

Underskrevet med NemID

NEM ID

Preben Kellerstrøm

Som Revisor

RID: 68123595

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 22:27:01

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: a7be5fyTXkw246978152

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.