

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2022

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 17. april 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Selskabets årsrapport for 2022 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. april 2023

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 2022 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 revisoreres 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 5. april 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne9177

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Synspleje ApS for regnskabsåret 2022 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.

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

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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	2022	2021
Bruttofortjeneste	2.381.807	2.455.002
1. Personaleomkostninger	-1.732.936	-1.732.804
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-15.000	-76.081
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	633.871	646.117
Øvrige finansielle omkostninger	-7.074	-8.360
RESULTAT FØR SKAT	626.797	637.757
Skat af årets resultat	-139.278	-141.500
ÅRETS RESULTAT	487.519	496.257
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overført resultat	87.519	96.257
Disponeret i alt	487.519	496.257

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.495	66.495
Materielle anlægsaktiver i alt	51.495	66.495
ANLÆGSAKTIVER I ALT	51.495	66.495
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.600	22.800
Skatteaktiv	12.705	22.654
Andre tilgodehavender	36.598	0
Periodeafgrænsningsposter	15.993	15.070
Tilgodehavender i alt	141.896	60.524
Likvide beholdninger	954.986	1.013.678
Likvide beholdninger i alt	954.986	1.013.678
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.096.882	1.074.202
AKTIVER I ALT	1.148.377	1.140.697

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	300.000	300.000
Overført resultat	193.186	105.667
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
EGENKAPITAL I ALT	943.186	855.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.281	25.422
Selskabsskat	99.330	109.192
Anden gæld	62.580	150.416
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	205.191	285.030
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	205.191	285.030
PASSIVER I ALT	1.148.377	1.140.697

3. Væsentlige aktiviteter
4. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
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	105.667	9.410
Overført fra resultatdisponering	87.519	96.257
Ultimo	193.186	105.667
Udbytte		
Primo	400.000	200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Udbetalt udbytte	-400.000	-200.000
Ultimo	400.000	400.000
Egenkapital ultimo	943.186	855.667

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.433.961	1.673.391
Pensioner	273.231	34.280
Andre udgifter til social sikring	25.744	25.133
Personaleomkostninger i alt	1.732.936	1.732.804
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
 2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	15.000	76.081
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	15.000	76.081
 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.		

Pernille Østberg Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Pernille Hansen

Direktør

ID: d99df348-076f-48e1-9121-ce713f39c962

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 21:27:41

Underskrevet med MitID



Hans Tærsebøl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Tærsebøl

Direktør

ID: 3734ba0e-8fcf-4067-b32f-80fb7e0d9c57

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 13:55:09

Underskrevet med MitID



Hans Tærsebøl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Tærsebøl

Dirigent

ID: 3734ba0e-8fcf-4067-b32f-80fb7e0d9c57

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 13:55:09

Underskrevet med MitID



Preben Kellerstrøm

Navnet returneret af dansk NemID var:

Preben Kellerstrøm

Revisor

ID: 68123595

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 21:32:56

Underskrevet med NemID

NEM ID