

**Behandlingsstedet Semilla ApS
Olgas Alle 4
6000 Kolding**

CVR-nummer: 43590146

**ÅRSRAPPORT
20. oktober 2022 til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6 / 6 2024

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab 20. oktober 2022 - 31. december 2023

Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 20. oktober 2022 - 31. december 2023 for Behandlingsstedet Semilla ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. oktober 2022 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. juni 2024

Direktion

Pavel Beltran-Sørensen

Bestyrelse

Helle Gammelgaard Abel

Niels Peter Habekost

Tino Steffen Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Behandlingsstedet Semilla ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Behandlingsstedet Semilla ApS for perioden 20. oktober 2022 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. oktober 2022 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ry, den 6. juni 2024

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Ole Martin Mikkelsen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne6353

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at etablere, drive og udvikle en dynamisk behandlingsinstitution.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Kapitalen er tabt, men den forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Selskabet er fortsat under opstart og afventer godkendelse som behandlingssted.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne forbedre det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
20. OKTOBER 2022 - 31. DECEMBER 2023

	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	-105.815
1 Personalemkostninger	-210.000
DRIFTSRESULTAT	-315.815
Andre finansielle indtægter	580
Andre finansielle omkostninger	-6.801
RESULTAT FØR SKAT	-322.036
ÅRETS RESULTAT	-322.036
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-322.036
DISPONERET I ALT	-322.036

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023
Likvide beholdninger	92.264
OMSÆTNINGSAKTIVER	92.264
AKTIVER	92.264

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023
Virksomhedskapital.....	40.000
Overført resultat.....	-322.036
EGENKAPITAL	-282.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.000
Anden gæld	366.300
Kortfristede gældsforpligtelser	374.300
GÆLDSFORPLIGTELSE R	374.300
PASSIVER	92.264

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2022/23
1 Personaleomkostninger	
Antal personer beskæftiget	1
Lønninger	210.000
	<u>210.000</u>
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
Selskabet har pr. 31.12.2023 et udskudt skatteaktiv på kr. 67.842	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Behandlingsstedet Semilla ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Lønomsstninger

Lønomsstninger omfatter honorar til bestyrelsesmedlemmerne.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstituttet.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Pavel Beltran-Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Pavel Beltran-Sørensen
Direktør
På vegne af Behandlingsstedet Semilla
ID: 60b988ba-2432-465e-bedf-43602c420f5f
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 15:16:11
Underskrevet med MitID



Niels Peter Habekost

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Peter Habekost
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Behandlingsstedet Semilla ApS
ID: 2dcbef15-35dc-44e2-b533-9988a1816fd6
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2024 kl.: 19:47:57
Underskrevet med MitID



Helle Abel

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helle Gammelgaard Abel
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Behandlingsstedet Semilla ApS
ID: 92f0f20b-2bd5-4b66-af19-78b88a01e9f6
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2024 kl.: 15:20:11
Underskrevet med MitID



Tino Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tino Steffen Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Behandlingsstedet Semilla
ID: 00c887d0-3057-4819-a0c4-0ba9b25b4477
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2024 kl.: 07:57:51
Underskrevet med MitID



Ole Martin Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Martin Mikkelsen
Revisor
På vegne af Revision Ry & Hammel
ID: a45b4ce6-e6a6-4e71-8597-3bf8f4fb204e
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 15:56:58
Underskrevet med MitID

