

Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS

Valmuemarken 26
2830 Virum
CVR-nr. 20 30 36 46

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. juni 2023

Dirigent

Marianne Ankerstjerne Rothaus

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 12. juni 2023

Direktionen

Marianne Ankerstjerne Rothaus

Ida Hjermø Michaelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus 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 12. juni 2023

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

MNE.nr.: mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus ApS
Valmueemarken 26
2830 Virum

CVR-nr.	20 30 36 46
Stiftelsesdato:	26. maj 1997
Hjemstedskommune:	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2022

Direktion

Marianne Ankerstjerne Rothaus
Ida Hjermø Michaelsen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. juni 2023 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 er som forventet. Ledelsen forventes at stille forslag til frivillig likvidation i 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	207.997	7.948.122
1	Personaleomkostninger	-239.676	-2.604.384
	Resultat af ordinær drift	-31.679	5.343.738
	Finansielle omkostninger	-7.062	-48.406
	Resultat før skat	-38.741	5.295.332
2	Skat af årets resultat	6.133	-1.174.470
	ÅRETS RESULTAT	-32.608	4.120.862
	Der foreslås fordelt således:		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	
	Overført resultat til næste år	-532.608	
	Resultatdisponering i alt	-32.608	

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Deposita	0	65.499
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	65.499
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 0	 65.499
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 0	 291.781
Andre tilgodehavender	348	4.009.373
Tilgodehavender i alt	348	4.301.154
 Likvide beholdninger	 661.365	 1.654.706
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 661.713	 5.955.860
 AKTIVER I ALT	 661.713	 6.021.359

Balance

Passiver

Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.354	534.962
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	3.600.000
EGENKAPITAL I ALT	627.354	4.259.962
Hensættelser til udskudt skat	0	6.133
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	6.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.125	194.586
Selskabsskat	0	1.075.613
Anden gæld	234	485.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	34.359	1.755.264
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	34.359	1.755.264
PASSIVER I ALT	661.713	6.021.359

- 3 Eventualforpligtelser
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
 Overført resultat		
Saldo primo	534.962	14.100
Årets resultat	-532.608	520.862
Saldo ultimo	2.354	534.962
 Foreslået udbytte		
Saldo primo	3.600.000	1.112.758
Udbytte	500.000	3.600.000
Betalt udbytte	-3.600.000	-1.112.758
Saldo ultimo	500.000	3.600.000

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	206.313	2.277.796
Pensioner	22.979	297.811
Andre omkostninger til social sikring	10.384	28.777
	239.676	2.604.384
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 1	 4
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	1.159.268
Årets regulering af udskudt skat	-6.133	15.202
	-6.133	1.174.470
3 Eventualforpligtelser		
Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 31.12.2022.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2022. '		
5 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		
Der påhviler ikke selskabet leje- eller leasingforpligtelser pr. 31.12.2022.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læger Sorgenfri Lægehus 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

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".

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af 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 fratrasket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt refusioner fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af 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 under acontoskatteordningen

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

Tilgodehavender

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

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.

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 gælds metode 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 under-skud, 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 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Marianne Ankerstjerne Rothaus

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Ankerstjerne Rothaus

Direktør

ID: eb70d704-9620-4260-b4b7-122934a15514

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 18:19:26

Underskrevet med MitID



Ida Hjermø Michaelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ida Hjermø Michaelsen

Direktør

ID: 18c73470-ed44-448f-aa6f-01ce5c5e7a45

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 22:34:43

Underskrevet med MitID



Jan Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Christensen

Registreret revisor

ID: 20cc8156-b375-4111-97b1-6983ff01f51a

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 06:48:02

Underskrevet med MitID



Marianne Ankerstjerne Rothaus

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Ankerstjerne Rothaus

Dirigent

ID: eb70d704-9620-4260-b4b7-122934a15514

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 10:02:32

Underskrevet med MitID

