

SILKEBORG JORDEMODERHUS APS
FREDERIKSBERGGADE 23, 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. juni 2023

Mona Simonsen Bindner

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Silkeborg Jordemoderhus ApS
	Frederiksberggade 23
	8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 40 84 01 76
	Stiftet: 1. oktober 2019
Direktion	Kommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Papirfabrikken 34
	8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland
	Vestergade 25
	8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Silkeborg Jordemoderhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14. juni 2023

Direktion:

Mona Simonsen Bindner

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Silkeborg Jordemoderhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silkeborg Jordemoderhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 forpligtede 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.

Silkeborg, den 14. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Damgaard Lunde
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46586

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor jordemoderkonsultationer, herunder graviditets- og fødselsrelaterede ydelser.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 54 tkr. Det er ledelsens opfattelse at det udskudte skatteaktiv kan udnyttes indenfor en kortere årrække, men der er usikkerhed forbundet med tidshorisonten og værdien af det udskudte skatteaktiv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året viser et underskud på 87 tkr. og selskabet anpartskapital er fortsat negativ.

Ledelsen arbejder stadig på at tilpasse omkostningsniveauet og har været udfordret af de økonomiske eftervirkninger, som har været forbundet med COVID-19 samt inflationsstigninger.

Ledelsen forventer dog overskud i det kommende regnskabsår, og på denne baggrund er det ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor de kommende regnskabsår.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra en anpartshaver, som sikrer selskabet den nødvendige likviditet til det kommende års planlagte drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.115.983	985.745
Personaleomkostninger.....	1	-1.166.171	-924.757
Af- og nedskrivninger.....		-39.240	-39.240
DRIFTSRESULTAT		-89.428	21.748
Andre finansielle indtægter.....	2	405	0
Andre finansielle omkostninger.....		-20.944	-24.350
RESULTAT FØR SKAT		-109.967	-2.602
Skat af årets resultat.....	3	22.860	-993
ÅRETS RESULTAT		-87.107	-3.595
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-87.107	-3.595
I ALT		-87.107	-3.595

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		64.123	96.185
Indretning af lejede lokaler.....		14.359	21.538
Materielle anlægsaktiver.....	4	78.482	117.723
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		99.959	98.438
Finansielle anlægsaktiver.....	5	99.959	98.438
ANLÆGSAKTIVER.....		178.441	216.161
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		60.500	37.700
Varebeholdninger.....		60.500	37.700
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		15.030	9.625
Udsudte skatteaktiver.....		54.247	31.387
Andre tilgodehavender.....		12.635	0
Periodeafgrænsningsposter.....		144.804	178.605
Tilgodehavender.....	6	226.716	219.617
Likvide beholdninger.....		1.611	30.748
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		288.827	288.065
AKTIVER.....		467.268	504.226
PASSIVER			
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-213.454	-126.348
EGENKAPITAL.....		-173.454	-86.348
Gæld til pengeinstitutter.....		64.216	81.661
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	64.216	81.661
Gæld til pengeinstitutter.....		119.239	223.373
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		24.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		241.163	99.696
Anden gæld.....		192.104	185.844
Kortfristede gældsforpligtelser.....		576.506	508.913
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		640.722	590.574
PASSIVER.....		467.268	504.226
Eventualposter mv.	8		
Forudsætninger for fortsat drift	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	40.000	-126.347	-86.347
Forslag til resultatdisponering.....		-87.107	-87.107
Egenkapital 31. december 2022.....	40.000	-213.454	-173.454

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager	1.070.159	867.824	
Pensioner	43.647	13.787	
Andre omkostninger til social sikring	15.889	9.802	
Andre personaleomkostninger	36.476	33.344	
	1.166.171	924.757	
 Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	405	0	
	405	0	
 Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat	-22.860	993	
	-22.860	993	
 Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022	160.307	35.896	
Kostpris 31. december 2022	160.307	35.896	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	64.123	14.358	
Årets afskrivninger	32.061	7.179	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	96.184	21.537	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	64.123	14.359	
 Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022		98.438	
Tilgang		1.521	
Kostpris 31. december 2022		99.959	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		99.959	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Tilgodehavender med forfald senere end et år			6
Udskudt skatteaktiv.....	30.000	0	
Periodeafgræsningsposter.....	81.000	99.000	
	111.000	99.000	

Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	87.916	23.700	0	111.661	
	87.916	23.700	0	111.661	

Eventualposter mv. Eventualforpligtelser					8
	2022 kr.	2021 kr.			
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:					
Inden for 1 år.....	229.595	174.750			
Mellem 1 og 5 år.....	777.403	823.500			
Efter 5 år.....	182.750	233.000			
	1.189.748	1.231.250			
Huslejeforpligtelser med en uopsigelsesperiode på:					
Inden for 1 år.....	399.840	393.750			
Mellem 1 og 5 år.....	699.520	775.000			
	1.099.360	1.168.750			

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Fam. Bindner Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Forudsætninger for fortsat drift

Selskabskapitalen er fortsat negativ.

Ledelsen arbejder stadig på at tilpasse omkostningsniveauet og har været udfordret af de økonomiske eftervirkninger, som har været forbundet med COVID-19.

Ledelsen forventer dog overskud i det kommende regnskabsår, og på denne baggrund er det ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor de kommende regnskabsår.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra en anpartshaver, som sikrer selskabet den nødvendige likviditet til det kommende års planlagte drift.

NOTER**Note****Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****10**

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 54 tkr. Det er ledelsens opfattelse at det udskudte skatteaktiv kan udnyttes indenfor en kortere årrække, men der er usikkerhed forbundet med tidshorisonten og værdien af det udskudte skatteaktiv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Silkeborg Jordemoderhus ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.