

Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS

Vestergade 17A

3200 Helsingør

CVR-nr. 35 39 86 86

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2025

Hanne Kathrine Skjerna
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2024	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 16. juni 2025

Direktion

Hanne Kathrine Skjerna

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg C, den 16. juni 2025

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Nebojsa Stojkovic
statsautoriseret revisor
mne50644

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS
Vestergade 17A
3200 Helsingør

CVR-nr.: 35 39 86 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Hanne Kathrine Skjerna

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive almen lægepraksis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 517.423, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.180.077.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttotab		-19.054	-20.025
Personaleomkostninger	1	<u>-702.362</u>	<u>-662.991</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.275.493	1.209.663
Finansielle indtægter	2	188.715	157.637
Finansielle omkostninger	3	<u>-79.359</u>	<u>-50.725</u>
Resultat før skat		663.433	633.559
Skat af årets resultat	4	<u>-146.010</u>	<u>-103.312</u>
Årets resultat		<u>517.423</u>	<u>530.247</u>

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte		1.500.000	0
Overført resultat		<u>-982.577</u>	<u>530.247</u>
		<u>517.423</u>	<u>530.247</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>1.475.856</u>	<u>1.533.290</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.475.856</u>	<u>1.533.290</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.475.856</u>	<u>1.533.290</u>
Værdipapirer		<u>2.179.548</u>	<u>1.675.453</u>
Værdipapirer		<u>2.179.548</u>	<u>1.675.453</u>
Likvide beholdninger		<u>293.323</u>	<u>448.838</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.472.871</u>	<u>2.124.291</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.948.727</u></u>	<u><u>3.657.581</u></u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.100.077	2.082.655
Egenkapital		<u>1.180.077</u>	<u>2.162.655</u>
Hensættelse til udskudt skat		294.893	303.521
Hensatte forpligtelser i alt		<u>294.893</u>	<u>303.521</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.625	9.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.294.835	958.892
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		698	419
Skyldigt sambeskatningsbidrag		135.527	183.084
Anden gæld		33.072	39.760
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.473.757</u>	<u>1.191.405</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.473.757</u>	<u>1.191.405</u>
Passiver i alt		<u><u>3.948.727</u></u>	<u><u>3.657.581</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	80.000	2.082.654	0	2.162.654
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-982.577	1.500.000	517.423
Egenkapital 31. december 2024	80.000	1.100.077	0	1.180.077

Noter

	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	488.812	458.864
Pensioner	204.004	194.336
Andre omkostninger til social sikring	5.280	4.911
Andre personaleomkostninger	<u>4.266</u>	<u>4.880</u>
	<u>702.362</u>	<u>662.991</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	86.869	0
Kursreguleringer	<u>101.846</u>	<u>157.637</u>
	<u>188.715</u>	<u>157.637</u>
	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>79.359</u>	<u>50.725</u>
	<u>79.359</u>	<u>50.725</u>
	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	154.638	183.084
Årets udskudte skat	<u>-8.628</u>	<u>-79.772</u>
	<u>146.010</u>	<u>103.312</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	1.191.187	1.191.187
Kostpris 31. december 2024	1.191.187	1.191.187
Værdireguleringer 1. januar 2024	342.103	-1.191.187
Årets resultat	1.275.493	1.209.663
Årets nedskrivninger	-1.332.927	-1.256.656
Årets opskrivninger, netto	0	1.742.240
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	-161.957
Værdireguleringer 31. december 2024	284.669	342.103
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.475.856	1.533.290

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lægerne i Vestergade I/S	Gribskov	50%	2.952.389	2.368.449

Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS hæfter solidarisk sammen med øvrige interessenter for alle forpligtelser i Lægerne i Vestergade I/S. Den samlede aktivmasse udgør 5.919 t.kr. og den samlede gæld udgør 2.967 t.kr.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Faltum Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS hæfter solidarisk sammen med øvrige interessenter for alle forpligtelser i Lægerne i Vestergade I/S.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge Hanne Skjerna ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patienten har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.