

Frederiksberg Jordemoderklinik ApS

Godthåbsvej 64A
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/11/2021

Sonja Eskandari
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Frederiksberg Jordemoderklinik ApS
Godthåbsvej 64A
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 38773747
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Revisor

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
Slagelsevej 184
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 17169483
P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for Frederiksberg Jordemoderklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 11/08/2021

Direktion

Sonja Isabella Eskandari

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Frederiksberg Jordemoderklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksberg Jordemoderklinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 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 Etiske 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.

Næstved, 18/08/2021

Søren Revsbæk , mne12470
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive jordemodervirksomhed med faglige ydelser, konsultationer, fødselshjælp, ammerådgivning, salg af enkelte varer samt hermed beslægtet virksomhed..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2020 udgør 25 tkr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten 2020/21 er aflagt i kr.
Der er sammenligningstal for regnskabet for 2020/21.

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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

IT-udstyr: 3 år. Restværdi 0%

Inventar: 5 år. Restværdi 0%.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder pr. statusdagen er indregnet i henhold til udførte arbejder og indgåede kontrakter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 aconto skatter.

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 værdien 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.077.218	806.843
Personaleomkostninger	1	-980.456	-576.224
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-53.571	-107.559
Resultat af ordinær primær drift		43.191	123.060
Andre finansielle indtægter		209	477
Øvrige finansielle omkostninger		-10.976	-2.492
Ordinært resultat før skat		32.424	121.045
Skat af årets resultat		-7.134	-22.458
Årets resultat		25.290	98.587
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		25.290	98.587
I alt		25.290	98.587

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		160.716	214.287
Immaterielle anlægsaktiver i alt		160.716	214.287
Deposita		43.487	18.656
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.487	18.656
Anlægsaktiver i alt		204.203	232.943
Råvarer og hjælpematerialer		72.752	88.136
Varebeholdninger i alt		72.752	88.136
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.047	29.994
Tilgodehavende skat		1.000	1.000
Tilgodehavender moms og afgifter		17.490	7.069
Andre tilgodehavender		0	1.018
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		5.429	5.220
Tilgodehavender i alt		232.966	44.301
Likvide beholdninger		182.860	86.183
Omsætningsaktiver i alt		488.578	218.620
AKTIVER I ALT		692.781	451.563

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		54.905	28.973
Egenkapital i alt		104.905	78.973
Gæld til banker		11.761	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.971	12.753
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		160.630	64.788
Skyldig selskabsskat		10.582	6.190
Skyldig moms og afgifter		330.061	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		72.871	288.859
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		587.876	372.590
Gældsforpligtelser i alt		587.876	372.590
PASSIVER I ALT		692.781	451.563

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	908.589	526.701
Kørsel i egen bil (km godtgørelse)	12.260	20.430
Diverse vedr. ansatte	59.607	29.093
	<u>980.456</u>	<u>576.224</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Eskandari Holding ApS samt Eskandari Trading ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Lejemål:

Selskabet har indgået 2 lejeaftaler om lejemål et på Frederiksberg med 3 mdr's opsigelse og det andet i Holte med 6 mdr's opsigelse. Forpligtelsen udgør ca tkr. 125.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21 2
------------------------------	--------------