# ROSKILDE OSTEOPATI ApS

Allehelgensgade 3
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 84 12 29

# ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. maj 2023

_____

Jacob Møller
Dirigent

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

# Indholdsfortegnelse


| | SIDE |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| **Årsregnskab** | |
| Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022 | 5. |
| Balance pr. 31/12 2022 | 6. |
| Noter | 8. |


Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

# Selskabsoplysninger

**Selskab**

ROSKILDE OSTEOPATI ApS
Allehelgensgade 3
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 84 12 29

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 1/1 2014

**Direktion**

Jacob Møller

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for ROSKILDE OSTEOPATI ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

**Revisorbistand**

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. maj 2023

**Direktion**

.....
Jacob Møller

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

# Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

| Note | | 2022 | *2021* |
|---|---|---|---|
| | **BRUTTOFORTJENESTE** | **1.375.552** | ***1.391.821*** |
| **1** | Personaleomkostninger | -1.108.575 | *-906.473* |
| **2** | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 0 | *-49.864* |
| | **RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT** | **266.977** | **435.484** |
| | Andre finansielle indtægter | 20.324 | *33.703* |
| | Andre finansielle omkostninger | -4.010 | *-27.393* |
| | **ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT** | **283.291** | ***441.794*** |
| **3** | Skat af årets resultat | -63.096 | *-95.546* |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **220.195** | ***346.248*** |
| | **FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING** | | |
| | Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 220.000 | *0* |
| | Overført resultat | 195 | *346.248* |
| | **I ALT** | **220.195** | ***346.248*** |

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

# Balance pr. 31/12 2022
## Aktiver

| Note | | 2022 | *2021* |
|---|---|---|---|
| **2** | Goodwill | 0 | *0* |
| | **Immaterielle anlægsaktiver i alt** | **0** | ***0*** |
| **2** | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | *0* |
| | **Materielle anlægsaktiver i alt** | **0** | ***0*** |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 342.874 | *601.422* |
| | Andre tilgodehavender | 80.190 | *154.894* |
| | **Tilgodehavender i alt** | **423.064** | **756.316** |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 72.705 | *52.381* |
| | **Værdipapirer og kapitalandele i alt** | **72.705** | ***52.381*** |
| | **Likvide beholdninger** | **128.123** | ***68.913*** |
| | **OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT** | **623.892** | ***877.610*** |
| | **AKTIVER I ALT** | **623.892** | ***877.610*** |

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

# Balance pr. 31/12 2022
## Passiver

| Note | | 2022 | *2021* |
|---|---|---|---|
| | Virksomhedskapital | 50.000 | *50.000* |
| | Overkurs ved emission | 187.542 | *187.542* |
| | Overført resultat | 617 | *422* |
| | Forslag til udbytte | 220.000 | *0* |
| | **EGENKAPITAL I ALT** | **458.159** | ***237.964*** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.250 | *86.250* |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 154.483 | *553.396* |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | **165.733** | ***639.646*** |
| | **GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT** | **165.733** | ***639.646*** |
| | **PASSIVER I ALT** | **623.892** | ***877.610*** |

**4** Eventualforpligtelser

**5** Hovedaktivitet

**6** Anvendt regnskabspraksis

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

# NOTER

| Note 1 - Personaleomkostninger | 2022 | *2021* |
|---|---|---|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | **2** | ***2*** |
| Gager og lønninger | 864.000 | *902.012* |
| Pensionsbidrag | 240.000 | *0* |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.575 | *4.461* |
| | **1.108.575** | ***906.473*** |

| Note 2 - Anlægsaktiver | 2022 |
|---|---|
| **Immaterielle anlægsaktiver** | **Goodwill** |
| Kostpris 1. januar 2022 | 25.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| **Kostpris 31. december 2022** | **25.000** |
| Afskrivninger 1. januar 2022 | 25.000 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 |
| **Afskrivninger 31. december 2022** | **25.000** |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022** | **0** |

| **Materielle anlægsaktiver** | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** |
|---|---|
| Kostpris 1. januar 2022 | 177.713 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| **Kostpris 31. december 2022** | **177.713** |
| Afskrivninger 1. januar 2022 | 177.713 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 |
| **Afskrivninger 31. december 2022** | **177.713** |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022** | **0** |

| **Afskrivninger:** | **2022** | ***2021*** |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | *49.864* |
| **Afskrivninger i alt** | **0** | ***49.864*** |

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

# NOTER

| Note 3 - Skat | 2022 | *2021* |
|---|---|---|
| **Skat af årets resultat:** | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 63.096 | *95.546* |
| | **63.096** | ***95.546*** |

## Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hr. Moller Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

## Note 5 - Hovedaktivitet

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er fysioterapi samt handel med værdipapirer.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

# NOTER

**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.

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.

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 sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

**Vareforbrug**

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

**Andre eksterne omkostninger**

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

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

## NOTER

**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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**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 nettorealisationsværdi 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.

**Sambeskatning**

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

**BALANCEN**

**Immaterielle anlægsaktiver**

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabs-

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

mæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---|
| Goodwill | 7 år |

**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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | **Brugstid** | **Restværdi af kostpris** |
|---|---|---|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 |

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

## NOTER

**Tilgodehavender**

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

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

**Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 acontoskatter.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

**Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

**Gældsforpligtelser**

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

Addo Sign identifikationsnummer: a0d06d2c-3b07-4ac7-b2af-8e4593b1a8c2

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

## Underskrivere

MitID

***Jacob Møller***
*a844858c-f7d7-41ee-8829-a5ca397e9ed0* *02-06-2023 12:31*

## Dokumenter i transaktionen

| | |
|---|---|
| Årsrapport 2022 for ROSKILDE OSTEOPATI ApS.pdf | *Nærværende dokument* |

Addo Sign

Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det orginale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

**Sådan verificeres dokumentets ægthed**
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.