



Neurologisk Klinik ApS

Løjstrupvej 31
8870 Langå
CVR-nr. 31748429

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.02.2021

Kurt Einar Virring Sørensen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Neurologisk Klinik ApS
Løjstrupvej 31
8870 Langå

CVR-nr.: 31748429
Hjemsted: Favrskov
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Kurt Einar Virring Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Neurologisk Klinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 26.02.2021

Direktion

Kurt Einar Virring Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Neurologisk Klinik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Neurologisk Klinik ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabets har i strid med kildeskatteloven afholdt omkostninger af privat karakter overfor selskabets eneanpartshaver, uden at indeholde kildeskatter, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabets har i strid med selskabslovens bestemmelser afholdt omkostninger af privat karakter overfor selskabets eneanpartshaver, der resulterer i et ulovligt lån, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 26.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30176

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af erklæringudarbejdelse vedr. neurologiske klienter.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året 2020 fusioneret med holdingselskabet KBVS Holding ApS, CVR-nr. 32 66 89 92. Neurologisk Klinik ApS er det fortsættende selskab, hvorfor KBVS Holding ApS er opløst ved fusionen. Fusionen er sket med tilbagevirkende kraft til 01.01.2020. Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 195 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 160.599 | 258.911 |
| Af- og nedskrivninger | | 79.000 | (64.000) |
| Driftsresultat | | 239.599 | 194.911 |
| Andre finansielle indtægter | | 15.724 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (4.539) | (9.061) |
| Resultat før skat | | 250.784 | 185.850 |
| Skat af årets resultat | 1 | (56.170) | (41.145) |
| Årets resultat | | 194.614 | 144.705 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 0 |
| Overført resultat | | 81.614 | 144.705 |
| Resultatdisponering | | 194.614 | 144.705 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 72.000 |
| Materielle aktiver | 2 | 0 | 72.000 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 72.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.500 | 37.500 |
| Udskudt skat | | 0 | 2.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 20.517 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 4.960 |
| Tilgodehavender | | 33.017 | 44.460 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 228.850 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 228.850 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 765.517 | 775.300 |
| Omsætningsaktiver | | 1.027.384 | 819.760 |
| Aktiver | | 1.027.384 | 891.760 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 625.386 | 395.699 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 0 |
| Egenkapital | | 863.386 | 520.699 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.500 | 20.501 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 196.116 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 42.489 |
| Skyldig skat | | 49.152 | 0 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 48.935 |
| Anden gæld | | 94.346 | 63.020 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 163.998 | 371.061 |
| Gældsforpligtelser | | 163.998 | 371.061 |
| Passiver | | 1.027.384 | 891.760 |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|--------------------------------|--|--|----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 395.699 | 0 | 520.699 |
| Effekt af virksomhedskøb o.l. | 0 | 148.073 | 0 | 148.073 |
| Årets resultat | 0 | 81.614 | 113.000 | 194.614 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 625.386 | 113.000 | 863.386 |

Noter

1 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Aktuel skat | 53.152 | 48.935 |
| Ændring af udskudt skat | 2.000 | (7.790) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 1.018 | 0 |
| | 56.170 | 41.145 |

2 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 400.000 |
| Afgange | (400.000) |
| Kostpris ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | (328.000) |
| Tilbageførsel ved afgange | 328.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | Direktion kr. |
|-----------------|------------------|
| Tilgodehavender | 20.517 |
| Rentefod (%) | 10,05 |

Tilgodehavender pr. 31.12.2020 består udelukkende af tilgodehavender hos direktionen. Der er ikke aftalt rente og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet forrentes efter gældende lovgivning med 10,05% p.a.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har i året 2020 fusioneret med holdingselskabet KBVS Holding ApS, CVR-nr. 32 66 89 92. Neurologisk Klinik ApS er det fortsættende selskab, hvorfor KBVS Holding ApS er opløst ved fusionen. Fusionen er sket med tilbagevirkende kraft til 01.01.2020. Sammenligningstallene er ikke tilpasset

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele samt renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.