

Speciallæger Selskabet Maribo ApS

Søndre Boulevard 84, 2.
4930 Maribo

CVR.nr.: 36 94 75 51

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. maj 2021

Ghalib Ali Abod Alkhefagie
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|-----------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2020 | 11. |
| Egenkapitalopgørelse | 13. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Speciallæger Selskabet Maribo ApS
Søndre Boulevard 84, 2.
4930 Maribo

CVR.nr.: 36 94 75 51

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 15/6 2015

Direktion

Ghalib Ali Abod Alkhefagie

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Speciallæger Selskabet Maribo 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 19. maj 2021

Direktion

.....
Ghalib Ali Abod Alkhefagie

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor speciallæge.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre 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, 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 nettorealiseringsværdi 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

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-

Anvendt regnskabspraksis

mæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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

5 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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme. Beregningen baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Værdien reguleres for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis faktisk tomgang, større renoveringsarbejder o.l.

Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsjendomme opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

Anvendt regnskabspraksis

indregnes i resultatopgørelsen.

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 | 3-10 år | 0 % |

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

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

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 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

| Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 822.523 | 1.395.969 |
| 1 Personaleomkostninger | -179.146 | -214.076 |
| 2 Af- og nedskrivninger | -217.875 | -217.875 |
| Dagsværdiregulering investeringsejendomme | 0 | 0 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 425.502 | 964.018 |
| Finansielle omkostninger | -9.186 | -131.711 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 416.316 | 832.307 |
| 4 Skat af årets resultat | -92.268 | -165.286 |
| ÅRETS RESULTAT | 324.048 | 667.021 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 324.048 | 667.021 |
| I ALT | 324.048 | 667.021 |

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2 Goodwill | 686.250 | 838.750 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 686.250 | 838.750 |
| 5 Investeringsejendomme | 3.650.000 | 0 |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 198.612 | 263.987 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3.848.612 | 263.987 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 4.534.862 | 1.102.737 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 457.418 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 457.418 |
| Likvide beholdninger | 445.658 | 629.071 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 445.658 | 1.086.489 |
| AKTIVER I ALT | 4.980.520 | 2.189.226 |

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | <u>1.674.536</u> | <u>1.350.488</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>1.724.536</u> | <u>1.400.488</u> |
| 6 Anden langfristet gæld | <u>2.263.172</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.263.172</u> | <u>0</u> |
| 6 Kortfristet del af langfristet gæld | 163.828 | 0 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 700.000 | 372.029 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>128.984</u> | <u>416.709</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>992.812</u> | <u>788.738</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>3.255.984</u> | <u>788.738</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>4.980.520</u> | <u>2.189.226</u> |
| 7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

| | <u>1/1 2020</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2020</u> |
|-------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| Anpartskapital | 50.000 | | | 50.000 |
| Overført resultat | 1.350.488 | 0 | 324.048 | 1.674.536 |
| | 1.400.488 | 0 | 324.048 | 1.724.536 |

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

| 2020 | 2019 |
|----------------|----------------|
| 2 | 2 |
| 170.003 | 210.041 |
| 473 | -1.085 |
| 8.670 | 5.120 |
| 179.146 | 214.076 |

Note 2 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Kostpris 1. januar 2020

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2020

1.525.000

0

0

1.525.000

Afskrivninger 1. januar 2020

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2020

686.250

0

152.500

838.750

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020

686.250

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2020

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2020

335.168

0

0

335.168

Afskrivninger 1. januar 2020

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2020

71.181

0

65.375

136.556

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020

198.612

Afskrivninger:

Goodwill

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt

| 2020 | 2019 |
|----------------|----------------|
| 152.500 | 152.500 |
| 65.375 | 65.375 |
| 217.875 | 217.875 |

NOTER

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

| <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------|-----------------------|
| <u>92.268</u> | <u>165.286</u> |
| <u>92.268</u> | <u>165.286</u> |

Note 0 - Aktiver der indregnes til dagsværdi efter § 37 og § 38

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen | Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen |
|--------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Investeringsjendomme, beboelse | <u>3.650.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>3.650.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Note 5 - Investeringsjendomme

Investeringsjendomme

Anskaffelsessum primo

Tilgang i året

Afgang i året

Samlet anskaffelsessum ultimo

| <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------|-----------------|
| 0 | 0 |
| 3.650.000 | 0 |
| <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>3.650.000</u> | <u>0</u> |
| <u>3.650.000</u> | <u>0</u> |

Bogført værdi investeringsejendomme ultimo

Selskabets investeringsejendom er en beboelsesejendom på 101 m² beliggende i Vester Søgade 16, 1. tv., 1601 København V. Investeringsjendomme er, jf beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model.

Ejendommen er 100 % udlejet.

Det er herudover forudsat, at der i 2021 skal afholdes omkostninger til renovering af ejendommen for at opretholde den nuværende lejeindtægt.

Afkastkravet udgør 5 % pr. statusdagen.

Ejendommen er værdiansat til 36.138 kr. pr. m².

Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdien.

NOTER

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------|
| Anlægslån bank | 1.600.000 | 0 |
| Anlægslån pantebrev | 796.000 | 0 |
| andet pantebrev | <u>31.000</u> | <u>0</u> |
| Gæld i alt | 2.427.000 | 0 |
| Kortfristet del (1. års afdrag) | <u>-163.828</u> | <u>0</u> |
| Langfristet gæld | <u>2.263.172</u> | <u>0</u> |
| Heraf forfalder efter mere end 5 år | <u>597.520</u> | <u>0</u> |

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets investeringsejendom ligger til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld på i alt kr. 1.600.000 pr. 31. december 2020 samt afgiftpantebrev på i alt kr. 796.000 og kr. 31.000.