

Mentis Speciallægepraksis ApS
Voldbjergvej 16, 1.tv., 8240 Risskov

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 38 94 62 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023.

Mahmoud Ashkanian
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Mentis Speciallægepraksis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 31. maj 2023

Direktion

Mahmoud Ashkanian

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Mentis Speciallægepraksis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mentis Speciallægepraksis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Risskov, den 31. maj 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Thorup Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mentis Speciallægepraksis ApS Voldbjergvej 16, 1.tv. 8240 Risskov
	CVR-nr.: 38 94 62 18
	Stiftet: 20. september 2017
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mahmoud Ashkanian
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Mentis Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive speciallægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.725.963 kr. mod 2.075.606 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 359.861 kr. mod -447.849 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.725.963	2.075.606
1 Personaleomkostninger	-1.082.440	-2.230.331
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-285.714	-285.714
Driftsresultat	357.809	-440.439
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	27.618	36.896
Andre finansielle indtægter	5.742	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-31.308	-44.306
Resultat før skat	359.861	-447.849
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	359.861	-447.849
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	359.861	0
Disponeret fra overført resultat	0	-447.849
Disponeret i alt	359.861	-447.849

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	571.430	857.144
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>571.430</u>	<u>857.144</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>571.430</u>	<u>857.144</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.000.499	1.138.017
	Andre tilgodehavender	19.200	42.674
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	49.251	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.068.950</u>	<u>1.180.691</u>
	Likvide beholdninger	<u>795.439</u>	<u>613.248</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.864.389</u>	<u>1.793.939</u>
	Aktiver i alt	<u>2.435.819</u>	<u>2.651.083</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>1.345.742</u>	<u>985.881</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.395.742</u>	<u>1.035.881</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til pengeinstitutter	191.533	21.533
6	Anden gæld	<u>50.674</u>	<u>50.674</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>242.207</u>	<u>72.207</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	50.268	609.896
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.500	16.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	602.813	637.234
	Anden gæld	<u>128.289</u>	<u>279.365</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>797.870</u>	<u>1.542.995</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.040.077</u>	<u>1.615.202</u>
	Passiver i alt	<u>2.435.819</u>	<u>2.651.083</u>
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.433.730	1.483.730
Årets overførte overskud eller underskud	0	-447.849	-447.849
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	985.881	1.035.881
Årets overførte overskud eller underskud	0	359.861	359.861
	50.000	1.345.742	1.395.742

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	521.654	1.631.150	
Pensioner	533.579	565.403	
Andre omkostninger til social sikring	27.207	33.778	
	<u>1.082.440</u>	<u>2.230.331</u>	
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>	
 2. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.820	10.923	
Andre finansielle omkostninger	13.488	33.383	
	<u>31.308</u>	<u>44.306</u>	
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>	
3. Goodwill			
Kostpris primo	2.000.000	2.000.000	
Kostpris ultimo	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-1.142.856	-857.142	
Årets afskrivninger	-285.714	-285.714	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.428.570</u>	<u>-1.142.856</u>	
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>571.430</u>	<u>857.144</u>	
 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2022
Direktion	9,55 %	0	49.251

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	241.801	631.429
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-50.268</u>	<u>-609.896</u>
	<u>191.533</u>	<u>21.533</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	50.674	50.674
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>50.674</u>	<u>50.674</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 16 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mentis Holding ApS, CVR-nr. 38946048, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mentis Speciallægepraksis ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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