
Kastrup Sundhedshus ApS, alment praktiserende læger

c/o David Assjodi, Amager Landevej 31, 2770 Kastrup

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 38 97 93 45

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 10/9 2020

David Ramin Assjodi
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	4
Balance 31. december 2019	5
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kastrup Sundhedshus ApS, alment praktiserende læger.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 10. september 2020

Direktion

David Ramin Assjodi
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kastrup Sundhedshus ApS, alment praktiserende læger

Vi har opstillet årsregnskabet for Kastrup Sundhedshus ApS, alment praktiserende læger for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 IESBA's 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.

Hillerød, den 10. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen

statsautoriseret revisor

mne17120

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kastrup Sundhedshus ApS, alment praktiserende læger c/o David Assjodi Amager Landevej 31 2770 Kastrup CVR-nr: 38 97 93 45 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 20. september 2017 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: Tårnby
Direktion	David Ramin Assjodi
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK 12 måneder	2017/18 DKK 14 måneder
Bruttofortjeneste		2.870.122	3.200.443
Personaleomkostninger	3	-2.321.476	-1.385.145
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-54.750	-57.417
Resultat før finansielle poster		493.896	1.757.881
Finansielle omkostninger		-5.239	-275
Resultat før skat		488.657	1.757.606
Skat af årets resultat	4	-111.474	-388.982
Årets resultat		377.183	1.368.624

Resultatdisponering

	2019 DKK	2017/18 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	0
Overført resultat	266.583	1.368.624
	377.183	1.368.624

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2017/18 DKK
Goodwill		155.000	193.750
Immaterielle anlægsaktiver	5	155.000	193.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.333	61.333
Materielle anlægsaktiver	6	45.333	61.333
Anlægsaktiver		200.333	255.083
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		288.943	319.378
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		681.746	323.746
Andre tilgodehavender		1.171.143	253.829
Tilgodehavender		2.141.832	896.953
Likvide beholdninger		295.104	814.042
Omsætningsaktiver		2.436.936	1.710.995
Aktiver		2.637.269	1.966.078

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.635.207	1.368.624
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	0
Egenkapital	7	1.795.807	1.418.624
Anden gæld		21.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	21.000	0
Selskabsskat		505.695	388.982
Anden gæld		314.767	158.472
Kortfristede gældsforpligtelser		820.462	547.454
Gældsforpligtelser		841.462	547.454
Passiver		2.637.269	1.966.078
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1. Efterfølgende begivenheder

Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 udbruddet som en begivenhed der er opstået efter balancedagen, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for selskabet. Det forventes ikke at COVID-19 vil påvirke årsrapporten for 2020 negativt i væsentlig grad.

2. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive almen lægepraksis.

	2019	2017/18
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.239.637	1.369.166
Pensioner	50.395	0
Andre omkostninger til social sikring	31.444	15.979
	<u>2.321.476</u>	<u>1.385.145</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>

	2019	2017/18
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	111.474	388.982
	<u>111.474</u>	<u>388.982</u>

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	232.500
Kostpris 31. december	232.500
Ned- og afskrivninger 1. januar	38.750
Årets afskrivninger	38.750
Ned- og afskrivninger 31. december	77.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	155.000

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	80.000
Kostpris 31. december	80.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	18.667
Årets afskrivninger	16.000
Ned- og afskrivninger 31. december	34.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december	45.333

Noter til årsregnskabet

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	46.060	0	96.060
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	1.322.564	0	1.322.564
Korrigeret egenkapital 1. januar	50.000	1.368.624	0	1.418.624
Årets resultat	0	266.583	110.600	377.183
Egenkapital 31. december	50.000	1.635.207	110.600	1.795.807

8. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019	2017/18
	DKK	DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	21.000	0
Langfristet del	21.000	0
Øvrige kortfristet gæld	314.767	158.472
	335.767	158.472

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kastrup Sundhedshus ApS, alment praktiserende læger for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Sammenligningstallene er rettet som følge af konstatering af væsentlige fejl ved manglende afstemning af bankbeholdning og skyldige poster.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden. Alle låneomkostninger amortiseres og indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 skatteværdien 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.