

## **Speciallæge Shohreh Vakili ApS**

Store Kongensgade 90 A, st.

1264 København K

CVR-nr. 40 47 55 83

## **Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2021

---

Shohreh Vakili  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Speciallæge Shohreh Vakili ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. marts 2021

### Direktion

Shohreh Vakili  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Speciallæge Shohreh Vakili ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Speciallæge Shohreh Vakili ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 26. marts 2021

Solveo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne15202

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Speciallæge Shohreh Vakili ApS  
Store Kongensgade 90 A, st.  
København K

CVR-nr.: 40 47 55 83

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: København

### Direktion

Shohreh Vakili, direktør

### Revisor

Solveo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 125  
2900 Hellerup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive speciallægevirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 508.064, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 85.102.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.648.962</b>	<b>2.004.085</b>
Personaleomkostninger	1	-3.531.801	-2.133.053
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-382.713	-153.065
Andre driftsomkostninger		-34.000	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>700.448</b>	<b>-282.033</b>
Finansielle indtægter		0	1.948
Finansielle omkostninger	3	-179.766	-195.478
<b>Resultat før skat</b>		<b>520.682</b>	<b>-475.563</b>
Skat af årets resultat	4	-12.618	12.601
<b>Årets resultat</b>		<b><u>508.064</u></b>	<b><u>-462.962</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>508.064</u>	<u>-462.962</u>
		<b><u>508.064</u></b>	<b><u>-462.962</u></b>

**Balance pr. 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.615.932	2.920.700
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>2.615.932</u></b>	<b><u>2.920.700</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		415.082	412.027
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>415.082</u></b>	<b><u>412.027</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	80.000	80.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.111.014</u></b>	<b><u>3.412.727</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		781.393	480.504
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		320.359	79.961
Andre tilgodehavender		0	207.521
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		51.046	12.601
Periodeafgrænsningsposter		57.016	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.209.814</u></b>	<b><u>780.587</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.000</u></b>	<b><u>2.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.211.814</u></b>	<b><u>782.587</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>4.322.828</u></u></b>	<b><u><u>4.195.314</u></u></b>



**Balance pr. 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>45.102</u>	<u>-462.962</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>85.102</u></b>	<b><u>-422.962</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>63.664</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>63.664</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		2.409.210	2.916.410
Anden gæld		<u>179.336</u>	<u>82.304</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>2.588.546</u></b>	<b><u>2.998.714</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	507.200	507.200
Banker		188.329	369.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser		241.085	266.435
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	20.203
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.908	39.908
Anden gæld		<u>608.994</u>	<u>416.411</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.585.516</u></b>	<b><u>1.619.562</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.174.062</u></b>	<b><u>4.618.276</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.322.828</u></b>	<b><u>4.195.314</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	40.000	-462.962	-422.962
Årets resultat	0	508.064	508.064
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>45.102</u></b>	<b><u>85.102</u></b>

## Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.041.837	1.817.587
Pensioner	436.992	275.911
Andre omkostninger til social sikring	41.576	9.183
Andre personaleomkostninger	<u>11.396</u>	<u>30.372</u>
	<b><u>3.531.801</u></b>	<b><u>2.133.053</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	304.768	126.987
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>77.945</u>	<u>26.078</u>
	<b><u>382.713</u></b>	<b><u>153.065</u></b>
	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	493
Andre finansielle omkostninger	<u>179.766</u>	<u>194.985</u>
	<b><u>179.766</u></b>	<b><u>195.478</u></b>

## Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-51.046	-12.601
Årets udskudte skat	<u>63.664</u>	<u>0</u>
	<b><u>12.618</u></b>	<b><u>-12.601</u></b>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>3.047.687</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>3.047.687</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		126.987
Årets afskrivninger		<u>304.768</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>431.755</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>		<b><u>2.615.932</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020		438.105
Tilgang i årets løb		215.000
Afgang i årets løb		<u>-168.000</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>485.105</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		26.078
Årets afskrivninger		77.945
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-34.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>70.023</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>		<b><u>415.082</u></b>

## Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2020	80.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
NiKi ApS	København	100%
Arezu ApS	København	100%

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. januar 2020	<u>Gæld</u> 31. december 2020	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Banker	3.423.610	2.916.410	507.200	380.410
Anden gæld	<u>82.304</u>	<u>179.336</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.505.914</u></b>	<b><u>3.095.746</u></b>	<b><u>507.200</u></b>	<b><u>380.410</u></b>

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>9 Leje- og leasingforpligtelser</b>		

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb

507.100	507.100
---------	---------

## Noter

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev på 4,5 mio. kr. med pant i driftsmateriel og inventar, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, drivmidler og andre hjælpstoffer, goodwill og varebeholdninger med en samlet bogført værdi på 3.812 t.kr. er stillet som sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut.

### 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Shohreh Vakili ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Noter

### 12 Anvendt regnskabspraksis

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder medicin mv.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

## Noter

### 12 Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger mv.

#### Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

##### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	år
---	---	----

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## Noter

### 12 Anvendt regnskabspraksis

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Likvider**

Likvider omfatter bankindeståender.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

##### **Gældsforpligtelser**

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