

Speciallæge Shohreh Vakili ApS

Store Kongensgade 90 A, st.

1264 København K

CVR-nr. 40 47 55 83

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2020

Shohreh Vakili
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2019	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. april - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. april - 31. december 2019.

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 21. maj 2020

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 29. april - 31. december 2019 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 21. maj 2020

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.
1264 København K

CVR-nr.: 40 47 55 83

Regnskabsperiode: 29. april - 31. december 2019

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 2019 udviser et underskud på kr. 462.962, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 422.962.

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital, og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

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
29. april - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.004.085
Personaleomkostninger	1	-2.133.053
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-153.065</u>
Resultat før finansielle poster		-282.033
Finansielle indtægter	3	1.948
Finansielle omkostninger	4	<u>-195.478</u>
Resultat før skat		-475.563
Skat af årets resultat		<u>12.601</u>
Årets resultat		<u><u>-462.962</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-462.962</u>
		<u><u>-462.962</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		<u>2.920.700</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>2.920.700</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>412.027</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>412.027</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	<u>80.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>80.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.412.727</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		480.504
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.961
Andre tilgodehavender		207.521
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>12.601</u>
Tilgodehavender		<u>780.587</u>
Likvide beholdninger		<u>2.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>782.587</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.195.314</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-462.962
Egenkapital		<u>-422.962</u>
Banker		2.916.410
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>2.916.410</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	507.200
Banker		369.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.435
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.203
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.908
Anden gæld		498.715
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.701.866</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.618.276</u>
Passiver i alt		<u><u>4.195.314</u></u>
Leje- og leasingforpligtelser	9	
Eventualforpligtelser	10	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 29. april 2019	0	0	0
Årets resultat	0	-462.962	-462.962
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Egenkapital 31. december 2019	40.000	-462.962	-422.962

Noter

	<u>2019</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.817.587
Pensioner	275.911
Andre omkostninger til social sikring	9.183
Andre personaleomkostninger	<u>30.372</u>
	<u>2.133.053</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>
	<u>2019</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	126.987
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>26.078</u>
	<u>153.065</u>
	<u>2019</u> kr.
3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>1.948</u>
	<u>1.948</u>
	<u>2019</u> kr.
4 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	493
Andre finansielle omkostninger	<u>194.985</u>
	<u>195.478</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 29. april 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>3.047.687</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>3.047.687</u>
Af- og nedskrivninger 29. april 2019	0
Årets afskrivninger	<u>126.987</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>126.987</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>2.920.700</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 29. april 2019	<u>438.105</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>438.105</u>
Af- og nedskrivninger 29. april 2019	0
Årets afskrivninger	<u>26.078</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>26.078</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>412.027</u></u>

Noter

	<u>2019</u> kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 29. april 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>80.000</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 29. april 2019	<u>Gæld</u> 31. december 2019	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Banker	<u>0</u>	<u>3.423.610</u>	<u>507.200</u>	<u>887.610</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.423.610</u></u>	<u><u>507.200</u></u>	<u><u>887.610</u></u>

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

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

507.100

Noter

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab 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 3.813 t.kr. er stillet som sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut.

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Shohreh Vakili ApS for 2019 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 2019 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 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.

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.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

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.