

Søernes Privathospital ApS

Martinsvej 10, 1926 Frederiksberg C
CVR-nr. 40 83 00 14

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.03.21

Søren Hansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 19

Selskabet

Søernes Privathospital ApS
Martinsvej 10
1926 Frederiksberg C
Hjemsted: Frederiksberg
CVR-nr.: 40 83 00 14
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Rasmus Lysholdt Salomonsen
Martin Nue Møller
Søren Hansen
Per Cayé-Thomasen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 for Søernes Privathospital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 12. marts 2021

Direktionen

Rasmus Lysholdt Salomonsen

Martin Nue Møller

Søren Hansen

Per Cayé-Thomasen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Søernes Privathospital ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søernes Privathospital ApS for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12. marts 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33725

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive privathospita.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet materielle anlægsaktiver for t.DKK 9.195, værdien afhænger af selskabet realisere deres budgetter og opnår positiv drift

Selskabet har i balancen indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 421. Ledelsen forventer, at kunne anvende aktivet inden for de kommende 2 år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.19 - 30.09.20 udviser et resultat på DKK -1.497.155. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.337.155.

Oplysninger om fortsat drift

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende, men kan begrundes med, at det er selskabet første regnskabsår, som er anvendt til at finde rammerne for privathospital og herefter ombygge de leje lokaler til formålet.

Ombygning blev forsinket i forhold til først planlagt grundet udbruddet af COVID-19 og ombygning var pr. 30.09.20 ikke afsluttet og dermed var hospitalet ikke i drift som skulle danne indtægtsgrundlaget.

Hospitalet startede med at se patienter medio oktober 2020, men grundet COVID-19 startede det langsommere end planlagt, grundet udfordringer med at mødes med samarbejdspartner og lave aftaler. Selskabet har i januar og februar 2021 haft en tilfredsstillende vækst i patienter og ledelsen har meget positive forventning til fremtiden og positiv drift.

Det er ledelsens opfattelse, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre den fortsatte drift og selskabet vækstplaner. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidige indtjening.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2019/20 DKK	
	Bruttotab	-1.601.757
3	Personaleomkostninger	-249.523
	Resultat før af- og nedskrivninger	-1.851.280
	Finansielle omkostninger	-67.815
	Resultat før skat	-1.919.095
	Skat af årets resultat	421.940
	Årets resultat	-1.497.155
Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.497.155
	I alt	-1.497.155

AKTIVER		30.09.20
		DKK
Note		
	Indretning af lejede lokaler	8.380.381
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	814.694
4	Materielle anlægsaktiver i alt	9.195.075
	Deposita	621.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	621.250
	Anlægsaktiver i alt	9.816.325
	Fremstillede varer og handelsvarer	75.624
	Varebeholdninger i alt	75.624
	Udskudt skatteaktiv	421.940
	Andre tilgodehavender	820
	Periodeafgrænsningsposter	257.550
	Tilgodehavender i alt	680.310
	Likvide beholdninger	2.259.546
	Omsætningsaktiver i alt	3.015.480
	Aktiver i alt	12.831.805

PASSIVER		30.09.20
		DKK
Note		
	Selskabskapital	160.000
	Overført resultat	-1.497.155
	Egenkapital i alt	-1.337.155
5	Gæld til kreditinstitutter	11.325.427
5	Anden gæld	13.765
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.339.192
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	960.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.290.787
	Anden gæld	578.981
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.829.768
	Gældsforpligtelser i alt	14.168.960
	Passiver i alt	12.831.805
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.19 - 30.09.20			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	160.000	0	160.000
Forslag til resultatdisponering	0	-1.497.155	-1.497.155
Saldo pr. 30.09.20	160.000	-1.497.155	-1.337.155

1. Oplysninger om fortsat drift

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende, men kan begrundes med, at det er selskabet første regnskabsår, som er anvendt til at finde rammerne for privathospital og herefter ombygge de leje lokaler til formålet.

Ombygning blev forsinket i forhold til først planlagt grundet udbruddet af COVID-19 og ombygning var pr. 30.09.20 ikke afsluttet og dermed var hospitalet ikke i drift som skulle danne indtægtsgrundlaget.

Hospitalet startede med at se patienter medio oktober 2020, men grundet COVID-19 startede det langsommere end planlagt, grundet udfordringer med at mødes med samarbejdspartner og lave aftaler. Selskabet har i januar og februar 2021 haft en tilfredsstillende vækst i patienter og ledelsen har meget positive forventning til fremtiden og positiv drift.

Det er ledelsens opfattelse, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre den fortsatte drift og selskabet vækstplaner. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidige indtjening.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har indregnet materielle anlægsaktiver for t.DKK 9.195, værdien afhænger af selskabet realisere deres budgetter og opnår positiv drift

Selskabet har i balancen indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 421. Ledelsen forventer, at kunne anvende aktivet inden for de kommende 2 år.

2019/20
DKK**3. Personaleomkostninger**

Lønninger	224.007
Pensioner	19.912
Andre omkostninger til social sikring	947
Andre personaleomkostninger	4.657
I alt	249.523

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1
--	---

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	8.380.381	814.694
Kostpris pr. 30.09.20	8.380.381	814.694
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.20	8.380.381	814.694

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.20	Gæld i alt 30.09.19
Gæld til kreditinstitutter	960.000	2.320.000	12.285.427	12.285.427
Anden gæld	0	0	13.765	13.765
I alt	960.000	2.320.000	12.299.192	12.299.192

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 60 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 28, i alt t.DKK 1.680.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af lokaler med en bindingsperiode på 41 måneder tilbage med en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 186, i alt t.DKK 7.626.

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet en garanti på t.DKK 400 overfor City Apartment A/S.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 12.352 er der givet virksomhedspant på t.DKK 3 mio. omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpestoffer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 9.271.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6	0

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.