

Speciallæge Jair Nicolini ApS

Hestetorvet 8
4000 Roskilde

CVR-nr. 38 75 53 82

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. april 2021

Jair Nicolini
dirigent

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	8
Balance 31. december 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Speciallæge Jair Nicolini 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.

Roskilde, den 9. april 2021

Direktion

Jair Nicolini
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Speciallæge Jair Nicolini ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Speciallæge Jair Nicolini ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 9. april 2021

Revisionscentret Padborg
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43433

Hans Chr. Christensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne1516

Selskabsoplysninger

Selskabet	Speciallæge Jair Nicolini ApS Hestetorvet 8 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 38 75 53 82
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Hjemsted: Roskilde
Direktion	Jair Nicolini, direktør
Revisor	Revisionscentret Padborg Godkendt revisionsaktieselskab Møllegade 2B, st. 6330 Padborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive speciallæge virksomhed, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 1.102.766, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.642.396.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speciallæge Jair Nicolini ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter honorarer for behandlinger samt omkostningsbidrag fra andre speciallægeklinikker. Honorarerne indregnes i resultatopgørelse, såfremt behandlingerne er afsluttet inden årets udgang og afregning kan foretages og forventes at blive indbetalt.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		4.308.653	4.982.613
Personaleomkostninger	1	-2.459.949	-2.890.039
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.848.704	2.092.574
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-368.130	-294.693
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.480.574	1.797.881
Resultat før finansielle poster		1.480.574	1.797.881
Andre finansielle omkostninger		-42.470	-43.373
Resultat før skat		1.438.104	1.754.508
Skat af årets resultat		-335.338	-380.391
Årets resultat		1.102.766	1.374.117
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.000.000	0
Overført resultat		-1.897.234	1.374.117
		1.102.766	1.374.117

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		287.067	361.447
Materielle anlægsaktiver		287.067	361.447
Deposita		1.500.000	0
Finansielle anlægsaktiver		1.500.000	0
Anlægsaktiver i alt		1.787.067	361.447
Færdigvarer og handelsvarer		275.000	25.000
Varebeholdninger		275.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		564.057	958.651
Andre tilgodehavender		2.743.458	2.702.619
Udskudt skatteaktiv		86.000	41.000
Tilgodehavender		3.393.515	3.702.270
Likvide beholdninger		227.810	1.014.882
Omsætningsaktiver i alt		3.896.325	4.742.152
Aktiver i alt		5.683.392	5.103.599

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		592.396	2.489.629
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
Egenkapital		3.642.396	2.539.629
Leverandører af varer og tjenesteydelser		487.025	39.393
Selskabsskat		176.222	411.368
Anden gæld		1.377.749	2.113.209
Kortfristede gældsforpligtelser		2.040.996	2.563.970
Gældsforpligtelser i alt		2.040.996	2.563.970
Passiver i alt		5.683.392	5.103.599
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.866.687	1.739.646
Pensioner	573.422	1.126.853
Andre omkostninger til social sikring	19.840	23.540
	2.459.949	2.890.039
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>

2 Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingforpligtelser med Focus Flex Leasing på kr. 151.995 vedrørende Volvo XC60 D25 AWD.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende har Ringkjøbing Landbobank A/S håndpant i ejerpantebrev på nominelt kr. 1.500.000 i løsøre og goodwill.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jair Jesus Nicolini

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-298426153371

Tidspunkt for underskrift: 19-04-2021 kl.: 14:03:53

Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Møller Hansen

Som Revisor

RID: 1237983394032

Tidspunkt for underskrift: 19-04-2021 kl.: 14:24:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

Hans Christian Christensen

Som Revisor

RID: 31737478

Tidspunkt for underskrift: 20-04-2021 kl.: 00:05:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jair Jesus Nicolini

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-298426153371

Tidspunkt for underskrift: 20-04-2021 kl.: 07:21:54

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: d5d2a017jh242155557

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.