

Tandlæge Alia Sultan ApS

Nørregade 79C, 3390 Hundested

CVR-nr. 21 79 02 49

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2023.

Alia Sultan
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Tandlæge Alia Sultan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 22. juni 2023

Direktion

Alia Sultan

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Alia Sultan ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Alia Sultan ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 22. juni 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Alia Sultan ApS Nørregade 79C 3390 Hundested
	CVR-nr.: 21 79 02 49
	Stiftet: 18. juni 1999
	Hjemsted: Halsnæs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Alia Sultan
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Tandlæge Alia Sultan Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år drift af tandlægeklinik samt salg og formidling af sundhed og livskvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.988 t.kr. mod 4.313 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022 udgjort et overskud på 1.358 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.229 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.516 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 73,0 % af de samlede aktiver på 2.077 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	4.987.867	4.313.179
1 Personaleomkostninger	-3.209.069	-2.697.625
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.897	-43.263
Resultat før finansielle poster	1.754.901	1.572.291
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9.779
Andre finansielle indtægter	3.126	4.100
2 Finansielle omkostninger	-16.807	-10.105
Resultat før skat	1.741.220	1.576.065
Skat af årets resultat	-383.061	-346.797
Årets resultat	1.358.159	1.229.268
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	900.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	458.159	29.268
Disponeret i alt	1.358.159	1.229.268

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.040	45.574
Materielle anlægsaktiver i alt	22.040	45.574
Anlægsaktiver i alt	22.040	45.574
Omsætningsaktiver		
Teknik- og materialebeholdning	2.000	2.000
Varebeholdninger i alt	2.000	2.000
Tilgodehavende honorarer	302.474	265.538
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	112.220	113.212
Udskudte skatteaktiver	14.479	11.836
Tilgodehavende selskabsskat	54.296	0
Andre tilgodehavender	76.000	22.500
Periodeafgrænsningsposter	0	17.763
Tilgodehavender i alt	559.469	430.849
Likvide beholdninger	1.493.492	1.506.408
Omsætningsaktiver i alt	2.054.961	1.939.257
Aktiver i alt	2.077.001	1.984.831

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	491.199	33.040
Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	1.200.000
Egenkapital i alt	<u>1.516.199</u>	<u>1.358.040</u>
Gældsforpligtelser		
4 Indefrosne feriepenge	<u>0</u>	<u>91.088</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>91.088</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.746	127.891
Selskabsskat	0	802
Anden gæld	421.056	407.010
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>560.802</u>	<u>535.703</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>560.802</u>	<u>626.791</u>
Passiver i alt	<u>2.077.001</u>	<u>1.984.831</u>

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	3.772	800.000	928.772
Udbetalt udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Overført via resultatdisponering	0	29.268	1.200.000	1.229.268
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	33.040	1.200.000	1.358.040
Udbetalt udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Overført via resultatdisponering	0	458.159	900.000	1.358.159
	125.000	491.199	900.000	1.516.199

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.549.115	2.410.672
Pensioner	570.691	184.975
Andre omkostninger til social sikring	89.263	101.978
	3.209.069	2.697.625
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	190	0
Andre finansielle omkostninger	16.617	10.105
	16.807	10.105
	31/12 2022	31/12 2021
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.219.124	1.219.124
Kostpris 31. december	1.219.124	1.219.124
Afskrivninger 1. januar	-1.173.550	-1.143.991
Årets afskrivninger	-23.534	-29.559
Afskrivninger 31. december	-1.197.084	-1.173.550
Regnskabsmæssig værdi 31. december	22.040	45.574
4. Indefrosne feriepenge		
	0	91.088
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	22.815
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Huslejekontrakt på lejemålet Nørregade 79C, 3390 Hundested.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Årlig leje ca. 100 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlæge Alia Sultan Holding ApS, CVR-nr. 41 92 15 79, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Alia Sultan ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket tandteknik- og forbrugsmaterialer samt eksterne omkostninger.

I nettoomsætning indregnes honorarindtægter vedrørende selskabets specialbehandlinger og sygesikringen. Indtægtskriteriet er konsultationstidspunktet, hvilket betyder, at honoraret indtægtsføres i takt med, at behandlingen afsluttes.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale og administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Teknik- og materialebeholdningen måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut og kontantbeholdning.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Alia Sultan ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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