

Tandlæge Alia Sultan ApS

Nørregade 79C, 3390 Hundested

CVR-nr. 21 79 02 49

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 19. maj 2022

Direktion

Alia Sultan
direktør

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 2021 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 19. maj 2022

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 23. regnskabsår
Direktion	Alia Sultan, direktør
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 4.313 t.kr. mod 3.669 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 1.229 t.kr. mod et overskud sidste år på 368 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for meget tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.358 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 68,4 % af de samlede aktiver på 1.985 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	4.313.102	3.669.479
1 Personaleomkostninger	-2.697.548	-3.081.570
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.263	-153.330
Resultat før finansielle poster	1.572.291	434.579
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.779	31.740
Andre finansielle indtægter	4.100	9.746
Finansielle omkostninger	-10.105	-4.088
Resultat før skat	1.576.065	471.977
Skat af årets resultat	-346.797	-104.073
Årets resultat	1.229.268	367.904
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	800.000
Overføres til overført resultat	29.268	0
Disponeret fra overført resultat	0	-432.096
Disponeret i alt	1.229.268	367.904

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.574	75.133
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>45.574</u>	<u>75.133</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>45.574</u>	<u>75.133</u>
Omsætningsaktiver		
Teknik- og materialebeholdning	2.000	2.000
Varebeholdninger i alt	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Tilgodehavende honorarer	265.538	457.077
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	113.212	0
Udskudte skatteaktiver	11.836	17.831
Andre tilgodehavender	22.500	683.054
Periodeafgrænsningsposter	17.763	0
Tilgodehavender i alt	<u>430.849</u>	<u>1.157.962</u>
Likvide beholdninger	<u>1.506.408</u>	<u>910.104</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.939.257</u>	<u>2.070.066</u>
Aktiver i alt	<u>1.984.831</u>	<u>2.145.199</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	33.040	3.772
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	800.000
Egenkapital i alt	<u>1.358.040</u>	<u>928.772</u>
Gældsforpligtelser		
3 Indefrosne feriepenge	91.088	89.309
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>91.088</u>	<u>89.309</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.891	226.447
Selskabsskat	802	117.980
Anden gæld	407.010	782.691
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>535.703</u>	<u>1.127.118</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>626.791</u>	<u>1.216.427</u>
Passiver i alt	<u>1.984.831</u>	<u>2.145.199</u>

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	435.868	1.000.000	1.560.868
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Overført via resultatdisponering	0	-432.096	800.000	367.904
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
	125.000	33.040	1.200.000	1.358.040

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.410.595	2.861.228
Pensioner	184.975	141.920
Andre omkostninger til social sikring	101.978	78.422
	<u>2.697.548</u>	<u>3.081.570</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.219.124	1.584.124
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-365.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.219.124</u>	<u>1.219.124</u>
Afskrivninger 1. januar	-1.143.991	-1.314.747
Årets afskrivninger	-29.559	-115.161
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>285.917</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-1.173.550</u>	<u>-1.143.991</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>45.574</u>	<u>75.133</u>
3. Indefrosne feriepenge		
	<u>91.088</u>	<u>89.309</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>22.815</u>	<u>22.815</u>
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Huslejekontrakt på lejemålet Nørregade 79C, 3390 Hundested.		
Årlig leje ca. 100 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.		

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlæge Alia Sultan Holding ApS, CVR-nr. 41 92 15 79, som 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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 andre 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 produktion, salg, bil, lokale og administration af selskabet.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 salgsomkostninger 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 netto-realisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 gældsmetode 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.

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.