

Tandlæge Alia Sultan ApS

Nørregade 79C, 3390 Hundested

CVR-nr. 21 79 02 49

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2024.

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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 16. maj 2024

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 2023 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 16. maj 2024

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 5.080 t.kr. mod 4.988 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 930 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.358 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.546 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 71,4 % af de samlede aktiver på 2.167 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	5.079.774	4.987.867
1 Personaleomkostninger	-3.806.479	-3.209.069
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.585	-23.897
Resultat før finansielle poster	1.189.710	1.754.901
Andre finansielle indtægter	4.314	3.126
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.883	-16.807
Resultat før skat	1.192.141	1.741.220
Skat af årets resultat	-262.271	-383.061
Årets resultat	929.870	1.358.159
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	900.000
Overføres til overført resultat	129.870	458.159
Disponeret i alt	929.870	1.358.159

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.500	22.040
Materielle anlægsaktiver i alt	9.500	22.040
Anlægsaktiver i alt	9.500	22.040
Omsætningsaktiver		
Teknik- og materialebeholdning	2.000	2.000
Varebeholdninger i alt	2.000	2.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.464	302.474
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	112.220
Udskudte skatteaktiver	7.881	14.479
Tilgodehavende selskabsskat	4.327	54.296
Andre tilgodehavender	0	76.000
Periodeafgrænsningsposter	20.568	0
Tilgodehavender i alt	233.240	559.469
Likvide beholdninger	1.921.864	1.493.492
Omsætningsaktiver i alt	2.157.104	2.054.961
Aktiver i alt	2.166.604	2.077.001

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	621.069	491.199
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	900.000
Egenkapital i alt	<u>1.546.069</u>	<u>1.516.199</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.919	139.746
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.484	0
Anden gæld	442.132	421.056
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>620.535</u>	<u>560.802</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>620.535</u>	<u>560.802</u>
 Passiver i alt	<u>2.166.604</u>	<u>2.077.001</u>

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	491.199	900.000	1.516.199
Udbetalt udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Overført via resultatdisponering	0	129.870	800.000	929.870
	125.000	621.069	800.000	1.546.069

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.738.944	2.549.115
Pensioner	981.581	570.691
Andre omkostninger til social sikring	85.954	89.263
	<u>3.806.479</u>	<u>3.209.069</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	0	190
Andre finansielle omkostninger	1.883	16.617
	<u>1.883</u>	<u>16.807</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.219.124	1.219.124
Kostpris 31. december	<u>1.219.124</u>	<u>1.219.124</u>
Afskrivninger 1. januar	-1.197.084	-1.173.550
Årets afskrivninger	-12.540	-23.534
Afskrivninger 31. december	<u>-1.209.624</u>	<u>-1.197.084</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>9.500</u>	<u>22.040</u>

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejekontrakt på lejemålet Nørregade 79C, 3390 Hundested.

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 og 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 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-realisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til netto-realisationseværdien 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 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 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.