

Tandklinikken Dansmil ApS

Østerbrogade 64, 2. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 27 52 33 58

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2022.

Manzar Alikhani
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandklinikken Dansmil 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 13. september 2022

Direktion

Manzar Alikhani

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandklinikken Dansmil ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken Dansmil ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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.

København, den 13. september 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandklinikken Dansmil ApS
Østerbrogade 64, 2. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 27 52 33 58
Stiftet: 21. december 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Manzar Alikhani

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.954.783 kr. mod 2.489.536 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 267.245 kr. mod 109.096 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	2.954.783	2.489.536
1 Personaleomkostninger	-2.539.470	-2.169.304
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-170.365	-172.034
Driftsresultat	244.948	148.198
Andre finansielle indtægter	166.084	77.527
2 Øvrige finansielle omkostninger	-68.325	-63.414
Resultat før skat	342.707	162.311
3 Skat af årets resultat	-75.462	-53.215
Årets resultat	267.245	109.096
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	56.500
Overføres til overført resultat	17.245	52.596
Disponeret i alt	267.245	109.096

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	<u>151.323</u>	<u>183.748</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>151.323</u>	<u>183.748</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>372.125</u>	<u>453.117</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>372.125</u>	<u>453.117</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.913.675</u>	<u>4.747.781</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.913.675</u>	<u>4.747.781</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.437.123</u>	<u>5.384.646</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>230.000</u>	<u>230.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>230.000</u>	<u>230.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>143.987</u>	<u>43.139</u>
	Andre tilgodehavender	<u>115.968</u>	<u>174.508</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>259.955</u>	<u>217.647</u>
	Likvide beholdninger	<u>17.882</u>	<u>17.672</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>507.837</u>	<u>465.319</u>
	Aktiver i alt	<u>5.944.960</u>	<u>5.849.965</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.027.134	4.009.889
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	56.500
Egenkapital i alt	<u>4.402.134</u>	<u>4.191.389</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	873.184	853.316
Hensatte forpligtelser i alt	<u>873.184</u>	<u>853.316</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	144.272	136.448
Langfristede gældsforpligtelser i alt	144.272	136.448
Gæld til pengeinstitutter	98.913	90.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.492	136.583
Selskabsskat	63.974	27.930
Anden gæld	259.991	413.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	525.370	668.812
Gældsforpligtelser i alt	<u>669.642</u>	<u>805.260</u>
Passiver i alt	<u>5.944.960</u>	<u>5.849.965</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	4.009.889	56.500	4.191.389
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	17.245	250.000	267.245
	125.000	4.027.134	250.000	4.402.134

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.444.944	2.048.539
Pensioner	55.903	88.424
Andre omkostninger til social sikring	38.623	32.341
	<u>2.539.470</u>	<u>2.169.304</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>	 <u>7</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	68.325	63.414
	<u>68.325</u>	<u>63.414</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	55.594	50.380
Årets regulering af udskudt skat	19.868	2.835
	<u>75.462</u>	<u>53.215</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2021	648.508	648.508
Kostpris 30. juni 2022	<u>648.508</u>	<u>648.508</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-464.760	-432.335
Årets afskrivninger	-32.425	-32.425
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-497.185</u>	<u>-464.760</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	 <u>151.323</u>	 <u>183.748</u>

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	3.643.979	3.643.979
Tilgang i årets løb	56.948	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>3.700.927</u>	<u>3.643.979</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-3.190.862	-3.051.253
Årets afskrivninger	-137.940	-139.609
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-3.328.802</u>	<u>-3.190.862</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>372.125</u>	<u>453.117</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2021	1.183.762	1.183.762
Kostpris 30. juni 2022	<u>1.183.762</u>	<u>1.183.762</u>
Opskrivninger 1. juli 2021	3.564.019	3.486.492
Årets opskrivninger	165.894	77.527
Opskrivninger 30. juni 2022	<u>3.729.913</u>	<u>3.564.019</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>4.913.675</u>	<u>4.747.781</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandklinikken Dansmil 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter en andelsbolig, der måles til dagsværdi efter andelsboligforeningens regnskab. Andelsværdien opgøres i henhold til andelsboligforeningsloven og vedtages på andelsboligforeningens generalforsamling.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.