

Tandklinikken Dansmil ApS

Østerbrogade 64, 2. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 27 52 33 58

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2020.

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 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 19. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 19. december 2020

Redmark

Statsautoriseret 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 Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.558.767 kr. mod 2.662.602 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 25.498 kr. mod 318.519 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat har været præget af særlige poster som påvirker resultatopgørelsen. Der henvises til note 1.

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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	2.558.767	2.662.602
2 Personaleomkostninger	-2.213.793	-2.128.052
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-281.419	-296.348
Driftsresultat	63.555	238.202
Andre finansielle indtægter	77.652	180.112
3 Øvrige finansielle omkostninger	-49.400	-69.052
Resultat før skat	91.807	349.262
4 Skat af årets resultat	-66.309	-30.743
Årets resultat	25.498	318.519
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	0	264.519
Disponeret fra overført resultat	-29.802	0
Disponeret i alt	25.498	318.519

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	<u>216.173</u>	<u>248.598</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>216.173</u>	<u>248.598</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>592.726</u>	<u>799.939</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>592.726</u>	<u>799.939</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.670.254</u>	<u>4.592.602</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.670.254</u>	<u>4.592.602</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.479.153</u>	<u>5.641.139</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	58.926	68.188
	Andre tilgodehavender	<u>184.592</u>	<u>49.087</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>243.518</u>	<u>117.275</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.105</u>	<u>2.362</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>477.623</u>	<u>349.637</u>
	Aktiver i alt	<u>5.956.776</u>	<u>5.990.776</u>

Balance 30. juni

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	3.957.293	3.987.095
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	Egenkapital i alt	<u>4.137.593</u>	<u>4.166.095</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>850.481</u>	<u>817.722</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>850.481</u>	<u>817.722</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	53.878	439.096
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	134.149	72.737
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.907	85.013
	Selskabsskat	44.096	81.441
	Anden gæld	<u>625.672</u>	<u>328.672</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>968.702</u>	<u>1.006.959</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>968.702</u>	<u>1.006.959</u>
	Passiver i alt	<u>5.956.776</u>	<u>5.990.776</u>

1 Særlige poster

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>
Indtægter:	
Kompensation som følge af Covid-19	324.079
	<u>324.079</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	324.079
Resultat af særlige poster netto	<u>324.079</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.017.847	1.905.137
Pensioner	165.396	191.122
Andre omkostninger til social sikring	30.550	31.793
	<u>2.213.793</u>	<u>2.128.052</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	49.400	69.052
	<u>49.400</u>	<u>69.052</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	33.550	73.546
Årets regulering af udskudt skat	32.759	-42.803
	<u>66.309</u>	<u>30.743</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2019	648.508	648.508
Kostpris 30. juni 2020	648.508	648.508
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-399.910	-367.485
Årets afskrivninger	-32.425	-32.425
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-432.335	-399.910
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	216.173	248.598
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	3.922.198	3.904.699
Tilgang i årets løb	41.781	17.499
Afgang i årets løb	-320.000	0
Kostpris 30. juni 2020	3.643.979	3.922.198
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-3.122.259	-2.858.336
Årets afskrivninger	-150.328	-263.923
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	221.334	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-3.051.253	-3.122.259
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	592.726	799.939

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	3.987.095	3.722.576
Årets overførte overskud eller underskud	-29.802	264.519
	3.957.293	3.987.095
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2019	54.000	52.800
Udloddet udbytte	-54.000	-52.800
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	55.300	54.000

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.