

Tandklinikken Dansmil ApS

Østerbrogade 64, 2. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 27 52 33 58

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2021.

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 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 23. november 2021

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 2020 - 30. juni 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.

København, den 23. november 2021

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 2.489.536 kr. mod 2.558.767 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 109.096 kr. mod 25.498 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	2.489.536	2.558.767
1 Personaleomkostninger	-2.169.304	-2.213.793
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-172.034	-281.419
Driftsresultat	148.198	63.555
Andre finansielle indtægter	77.527	77.652
Øvrige finansielle omkostninger	-63.414	-49.400
Resultat før skat	162.311	91.807
2 Skat af årets resultat	-53.215	-66.309
Årets resultat	109.096	25.498
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Overføres til overført resultat	52.596	0
Disponeret fra overført resultat	0	-29.802
Disponeret i alt	109.096	25.498

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>183.748</u>	<u>216.173</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>183.748</u>	<u>216.173</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>453.117</u>	<u>592.726</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>453.117</u>	<u>592.726</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.747.781</u>	<u>4.670.254</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.747.781</u>	<u>4.670.254</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.384.646</u>	<u>5.479.153</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	43.139	58.926
	Andre tilgodehavender	<u>174.508</u>	<u>184.592</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>217.647</u>	<u>243.518</u>
	Likvide beholdninger	<u>17.672</u>	<u>4.105</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>465.319</u>	<u>477.623</u>
	Aktiver i alt	<u>5.849.965</u>	<u>5.956.776</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.009.889	3.957.293
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Egenkapital i alt	<u>4.191.389</u>	<u>4.137.593</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	853.316	850.481
Hensatte forpligtelser i alt	<u>853.316</u>	<u>850.481</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	136.448	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	136.448	0
Gæld til pengeinstitutter	90.399	53.878
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	134.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.583	110.907
Selskabsskat	27.930	44.096
Anden gæld	413.900	625.672
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	668.812	968.702
Gældsforpligtelser i alt	<u>805.260</u>	<u>968.702</u>
Passiver i alt	<u>5.849.965</u>	<u>5.956.776</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	3.957.293	55.300	4.137.593
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets overførte overskud eller underskud	0	52.596	56.500	109.096
	125.000	4.009.889	56.500	4.191.389

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.048.539	2.017.847
Pensioner	88.424	165.396
Andre omkostninger til social sikring	32.341	30.550
	<u>2.169.304</u>	<u>2.213.793</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	50.380	33.550
Årets regulering af udskudt skat	2.835	32.759
	<u>53.215</u>	<u>66.309</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2020	<u>648.508</u>	<u>648.508</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>648.508</u>	<u>648.508</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-432.335	-399.910
Årets afskrivninger	-32.425	-32.425
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-464.760</u>	<u>-432.335</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>183.748</u>	<u>216.173</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	3.643.979	3.922.198
Tilgang i årets løb	0	41.781
Afgang i årets løb	0	-320.000
Kostpris 30. juni 2021	<u>3.643.979</u>	<u>3.643.979</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-3.051.253	-3.122.259
Årets afskrivninger	-139.609	-150.328
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	221.334
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-3.190.862</u>	<u>-3.051.253</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>453.117</u>	<u>592.726</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2020	1.183.762	1.183.762
Kostpris 30. juni 2021	<u>1.183.762</u>	<u>1.183.762</u>
Opskrivninger 1. juli 2020	3.486.492	3.408.840
Årets opskrivninger	77.527	77.652
Opskrivninger 30. juni 2021	<u>3.564.019</u>	<u>3.486.492</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>4.747.781</u>	<u>4.670.254</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. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

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.

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.