

*Tandlægeholdingselskabet Hamid Azzouzi ApS
Hold-An Vej 70
2750 Ballerup*

CVR-nr: 27 98 84 82

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 - 30. september 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

Abdelhamid El-Azzouzi
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse	6
-------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------------	---

Noter.....	10
------------	----

Anvendt regnskabspraksis.....	11
-------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Hamid Azzouzi ApS
Hold-An Vej 70
2750 Ballerup

CVR-nr.: 27 98 84 82
Stiftet: 1. juli 2004
Kommune: Ballerup
Regnskabsår: 1. oktober 2018 til 30. september 2019
15. regnskabsår

Direktion

Abdelhamid El-Azzouzi

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tandlægeholdingselskabet Hamid Azzouzi ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 20.02.2020

Direktion

Abdelhamid El-Azzouzi

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje anparter i tandlægevirksomheder.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	124.005	57.848-
1 Personaleomkostninger	22.970-	21.213-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	45.665-	45.663-
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	0	326.316-
DRIFTSRESULTAT	55.370	451.040-
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.787.330	0
Andre finansielle omkostninger	28.195-	8.751-
RESULTAT FØR SKAT	1.814.505	459.791-
Skat af årets resultat	12.128	99.913
ÅRETS RESULTAT	1.826.633	359.878-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.787.330	0
Overført resultat	39.303	359.878-
DISPONERET I ALT	1.826.633	359.878-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018
Grunde og bygninger.....	2.121.111	2.166.774
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	2.121.111	2.166.774
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.842.340	55.010
Finansielle anlægsaktiver	1.842.340	55.010
ANLÆGSAKTIVER	3.963.451	2.221.784
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.829	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.944.660	4.515.337
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	799.495	458.135
Selskabsskat	47.000	0
Andre tilgodehavender	263.446	215.989
Udskudt skatteaktiv	207.747	195.619
Tilgodehavender	5.277.177	5.385.080
Likvide beholdninger	184.047	313.654
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.461.224	5.698.734
AKTIVER	9.424.675	7.920.518

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.787.330	0
Overført resultat	6.661.504	6.622.201
EGENKAPITAL	8.573.834	6.747.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	316.200
Gæld til associerede virksomheder.....	442.764	242.417
Selskabsskat	0	561.987
Anden gæld	29.161	45.830
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	378.916	6.883
Kortfristede gældsforpligtelser	850.841	1.173.317
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	850.841	1.173.317
PASSIVER	9.424.675	7.920.518

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Årets bevægelse, resultatdisponering	1.787.330	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	1.787.330	0
Overført resultat, primo	6.622.201	6.982.079
Årets resultat	39.303	359.878-
Overført resultat ultimo.....	6.661.504	6.622.201
EGENKAPITAL	8.573.834	6.747.201

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Personalemkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	22.970	21.213
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	22.970	21.213
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Virksomheden har ingen eventualforpligtigelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Hamid Azzouzi ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Vareforbrug og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Det indeholder og omkostninger til underleverandør.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.