

Tandlæge Marc Hadi ApS

Astrids Have 37
7120 Vejle

CVR-nr. 29 39 74 22

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. marts 2023

dirigent Marc Hadi

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Tandlæge Marc Hadi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 3. marts 2023

Direktion

Marc Hadi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Marc Hadi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marc Hadi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aarhus, den 3. marts 2023

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29 69 00 65

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Tandlæge Marc Hadi ApS Astrids Have 37 7120 Vejle |
| | CVR-nr.: 29 39 74 22 |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 |
| | Regnskabsår: 17. regnskabsår |
| | Hjemsted: Vejle |
| Direktion | Marc Hadi |
| Revisor | Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3. 4, sal 8000 Aarhus |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Marc Hadi ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Øvrige bygninger | 50-100 år | 0-10 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0-10 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.440.765 | 3.705.764 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-2.792.109</u> | <u>-2.944.293</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 648.656 | 761.471 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -229.789 | -245.789 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -79.067 |
| Resultat før finansielle poster | | 418.867 | 436.615 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-102.551</u> | <u>-155.019</u> |
| Resultat før skat | | 316.316 | 281.596 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-73.594</u> | <u>-65.755</u> |
| Årets resultat | | <u>242.722</u> | <u>215.841</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 117.800 | 0 |
| Overført resultat | | <u>124.922</u> | <u>215.841</u> |
| | | <u>242.722</u> | <u>215.841</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 589.717 | 762.317 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 589.717 | 762.317 |
| Grunde og bygninger | | 1.587.943 | 1.605.489 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 172.803 | 212.446 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.760.746 | 1.817.935 |
| Deposita | | 15.600 | 15.600 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 15.600 | 15.600 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.366.063 | 2.595.852 |
| Varebeholdninger | | 30.000 | 30.000 |
| Varebeholdninger | | 30.000 | 30.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 103.779 | 101.759 |
| Tilgodehavender | | 103.779 | 101.759 |
| Likvide beholdninger | | 14.374 | 3.289 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 148.153 | 135.048 |
| Aktiver i alt | | 2.514.216 | 2.730.900 |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 255.976 | 131.054 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 0 |
| | | <u>498.776</u> | <u>256.054</u> |
| Egenkapital | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 143.199 | 181.707 |
| | | <u>143.199</u> | <u>181.707</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 184.105 | 242.025 |
| Feriepengeforpligtelser OGP | | 65.394 | 114.674 |
| | | <u>249.499</u> | <u>356.699</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 106.000 | 55.000 |
| Banker | | 872.570 | 1.106.938 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 14.194 | 706 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 90.144 | 61.940 |
| Selskabsskat | 4 | 195.453 | 97.604 |
| Anden gæld | | 344.381 | 614.252 |
| | | <u>1.622.742</u> | <u>1.936.440</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| | | <u>1.872.241</u> | <u>2.293.139</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | | |
| | | <u>2.514.216</u> | <u>2.730.900</u> |
| Passiver i alt | | | |
| | | <u>2.514.216</u> | <u>2.730.900</u> |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. | | |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 1.997.412 | 2.120.346 | | |
| Pensioner | 558.030 | 572.614 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 41.018 | 38.354 | | |
| Andre personaleomkostninger | 195.649 | 212.979 | | |
| | <u>2.792.109</u> | <u>2.944.293</u> | | |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> | | |
| | | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 111.958 | 122.496 | | |
| Årets udskudte skat | -38.508 | -56.695 | | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 144 | -46 | | |
| | <u>73.594</u> | <u>65.755</u> | | |
| | | | | |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | | |
| | 1. oktober 2021 | 30. september 2022 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 297.025 | 239.105 | 55.000 | 0 |
| Feriepengeforpligtelser OGP | 114.674 | 116.394 | 51.000 | 65.394 |
| | <u>411.699</u> | <u>355.499</u> | <u>106.000</u> | <u>65.394</u> |
| | | | | |
| 4 Selskabsskat | | | | |
| Selskabsskat 1. oktober 2021 | | | 97.604 | 1.249 |
| Regulering vedrørende tidligere år | | | 0 | -46 |
| Beregnet skat af årets resultat | | | 111.958 | 122.496 |
| Aconto selskabsskat | | | -24.000 | -34.000 |
| Betalt skat | | | 9.891 | 7.905 |
| Selskabsskat 30. september 2022 | | | <u>195.453</u> | <u>97.604</u> |

Noter

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 239, er der givet realkreditpant t.kr. 900 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 1.588. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 873, er der givet virksomhedspant t.kr. 1.000 og ejerpant t.kr. 830 i grunde og bygninger.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Marc Hadi

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marc Hadi

Direktør

ID: 624d2b49-b6e3-4e10-baa1-9e1e223b4102

Tidspunkt for underskrift: 13-03-2023 kl.: 22:26:46

Underskrevet med MitID



Henning Juel Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Juel Møller

Revisor

ID: bab44985-d2b6-4557-93c8-c3b178563d76

Tidspunkt for underskrift: 15-03-2023 kl.: 12:34:56

Underskrevet med MitID



Marc Hadi

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marc Hadi

Dirigent

ID: 624d2b49-b6e3-4e10-baa1-9e1e223b4102

Tidspunkt for underskrift: 15-03-2023 kl.: 18:39:40

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e892b8usypw249595159

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.