

Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Peder Skrams Gade 1, kl, tv., 1054 København K

CVR-nr. 30 08 14 12

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2023.

Taraneh Souresrafil
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Tandlægerne ved Nyhavn 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 K, den 6. januar 2023

Direktion

Taraneh Souresrafil
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne ved Nyhavn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 revisors 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 6. januar 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne ved Nyhavn ApS
Peder Skrams Gade 1, kl, tv.
1054 København K

CVR-nr.: 30 08 14 12

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Taraneh Souresrafil, Direktør

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.216.938 kr. mod 1.932.246 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 187.303 kr. mod 311.990 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	2.216.938	1.932.246
1 Personaleomkostninger	-1.977.866	-1.576.587
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-56.303	-59.094
Driftsresultat	182.769	296.565
Andre finansielle indtægter	113.669	14.546
2 Øvrige finansielle omkostninger	-37.586	-39.417
Resultat før skat	258.852	271.694
Skat af årets resultat	-71.549	40.296
Årets resultat	187.303	311.990
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Overføres til overført resultat	128.403	254.790
Disponeret i alt	187.303	311.990

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	144.003	178.566
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>144.003</u>	<u>178.566</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.056	282.796
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>261.056</u>	<u>282.796</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.861.786	1.751.116
6	Deposita	15.000	15.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.876.786</u>	<u>1.766.116</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.281.845</u>	<u>2.227.478</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
	Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.481	62.393
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	58.535
	Tilgodehavender i alt	<u>52.481</u>	<u>120.928</u>
	Likvide beholdninger	21.377	32.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>123.858</u>	<u>202.928</u>
	Aktiver i alt	<u>2.405.703</u>	<u>2.430.406</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	606.805	478.402
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
	Egenkapital i alt	<u>790.705</u>	<u>660.602</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	73.522	81.393
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>73.522</u>	<u>81.393</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	0	155.645
	Anden gæld	106.274	106.274
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>106.274</u>	<u>261.919</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	148.124	217.000
	Gæld til pengeinstitutter	700.077	601.229
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.553	43.918
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.215	83.476
	Selskabsskat	137.950	53.422
	Anden gæld	378.283	427.447
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.435.202</u>	<u>1.426.492</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.541.476</u>	<u>1.688.411</u>
	Passiver i alt	<u>2.405.703</u>	<u>2.430.406</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	478.402	57.200	660.602
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	128.403	58.900	187.303
	125.000	606.805	58.900	790.705

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.688.533	1.310.024
Pensioner	259.912	231.704
Andre omkostninger til social sikring	29.421	34.859
	<u>1.977.866</u>	<u>1.576.587</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	37.586	39.417
	<u>37.586</u>	<u>39.417</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2021	931.524	931.524
Kostpris 30. september 2022	931.524	931.524
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-752.958	-718.395
Årets afskrivninger	-34.563	-34.563
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-787.521	-752.958
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	144.003	178.566
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	1.268.440	1.268.440
Kostpris 30. september 2022	1.268.440	1.268.440
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-985.644	-961.113
Årets afskrivninger	-21.740	-24.531
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-1.007.384	-985.644
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	261.056	282.796
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2021	1.260.000	1.260.000
Kostpris 30. september 2022	1.260.000	1.260.000
Opskrivninger 1. oktober 2021	491.116	476.570
Årets opskrivninger	110.670	14.546
Opskrivninger 30. september 2022	601.786	491.116
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	1.861.786	1.751.116

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	148.124	148.124	0	0
Anden gæld	<u>106.274</u>	<u>0</u>	<u>106.274</u>	<u>106.274</u>
	<u>254.398</u>	<u>148.124</u>	<u>106.274</u>	<u>106.274</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 848 t.kr., er der givet pant i selskabets immaterielle- og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 405 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmidler og inventar, goodwill og lejerettigheder vedrørende kliniklokalerne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne ved Nyhavn 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.

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 over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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.

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	3-5 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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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 acontoskatter.

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 nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balanceagens 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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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