

# Tandlægerne ved Nyhavn ApS

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

CVR-nr. 30 08 14 12

## Årsrapport

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2022.

---

Taraneh Souresrafil  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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 K, den 8. februar 2022

### 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 2020 - 30. september 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 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 8. februar 2022

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

### Darnell Vagnild

statsautoriseret revisor  
mne32116

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlægerne ved Nyhavn ApS Peder Skrams Gade 1, kl, tv. 1054 København K
	CVR-nr.: 30 08 14 12
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Taraneh Souresrafil, Direktør
<b>Revisor</b>	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 1.932.246 kr. mod 1.688.269 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 311.990 kr. mod 91.181 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

### 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.932.246</b>	<b>1.688.269</b>
2 Personaleomkostninger	-1.576.587	-1.518.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-59.094	-116.411
<b>Driftsresultat</b>	<b>296.565</b>	<b>53.452</b>
Andre finansielle indtægter	14.546	250
3 Øvrige finansielle omkostninger	-39.417	-48.902
<b>Resultat før skat</b>	<b>271.694</b>	<b>4.800</b>
Skat af årets resultat	40.296	86.381
<b>Årets resultat</b>	<b>311.990</b>	<b>91.181</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	55.300
Overføres til overført resultat	254.790	35.881
<b>Disponeret i alt</b>	<b>311.990</b>	<b>91.181</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	178.566	213.129
Immaterielle anlægsaktiver i alt	178.566	213.129
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	282.796	307.327
Materielle anlægsaktiver i alt	282.796	307.327
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.751.116	1.736.570
7 Deposita	15.000	15.000
8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	58.535	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.824.651	1.751.570
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.286.013</b>	<b>2.272.026</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
Varebeholdninger i alt	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.393	39.333
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.108
Andre tilgodehavender	0	5.402
Tilgodehavender i alt	62.393	45.843
Likvide beholdninger	32.000	24.141
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>144.393</b>	<b>119.984</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.430.406</b>	<b>2.392.010</b>



## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	478.402	223.612
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	55.300
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>660.602</u></b>	<b><u>403.912</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	81.393	193.219
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>81.393</u></b>	<b><u>193.219</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	155.645	379.108
	Anden gæld	106.274	106.274
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>261.919</u>	<u>485.382</u>
9	Kortfristet del af langfristet gæld	217.000	217.000
	Gæld til pengeinstitutter	601.229	568.970
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	43.918	97.017
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.476	198.246
	Selskabsskat	53.422	0
	Anden gæld	427.447	228.264
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.426.492</u>	<u>1.309.497</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.688.411</u></b>	<b><u>1.794.879</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.430.406</u></b>	<b><u>2.392.010</u></b>
<b>1</b>	<b>Særlige poster</b>		
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	223.612	55.300	403.912
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets overførte overskud eller underskud	0	254.790	57.200	311.990
	<b>125.000</b>	<b>478.402</b>	<b>57.200</b>	<b>660.602</b>

## 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Kompensation som følge af Covid-19	<u>375.495</u>	<u>276.116</u>
	<u>375.495</u>	<u>276.116</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>375.495</u>	<u>276.116</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>375.495</u></b>	<b><u>276.116</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.310.024	1.346.721
Pensioner	231.704	152.293
Andre omkostninger til social sikring	<u>34.859</u>	<u>19.392</u>
	<b><u>1.576.587</u></b>	<b><u>1.518.406</u></b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>39.417</u>	<u>48.902</u>
	<b><u>39.417</u></b>	<b><u>48.902</u></b>

## Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	931.524	931.524
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>931.524</b>	<b>931.524</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-718.395	-683.832
Årets afskrivninger	-34.563	-34.563
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-752.958</b>	<b>-718.395</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>178.566</b>	<b>213.129</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	1.268.440	1.268.440
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>1.268.440</b>	<b>1.268.440</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-961.113	-879.265
Årets afskrivninger	-24.531	-81.848
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-985.644</b>	<b>-961.113</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>282.796</b>	<b>307.327</b>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	1.260.000	1.260.000
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>1.260.000</b>	<b>1.260.000</b>
Opskrivninger 1. oktober 2020	476.570	476.570
Årets opskrivninger	14.546	0
<b>Opskrivninger 30. september 2021</b>	<b>491.116</b>	<b>476.570</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>1.751.116</b>	<b>1.736.570</b>

## Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<u><b>15.000</b></u>	<u><b>15.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<u><b>15.000</b></u>	<u><b>15.000</b></u>

## 8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2021
Direktion	10%	0	58.535

## 9. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2021</u>	<u>Kortfristet del af langfristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	372.645	217.000	155.645	0
Anden gæld	<u>106.274</u>	<u>0</u>	<u>106.274</u>	<u>106.274</u>
	<u><b>478.919</b></u>	<u><b>217.000</b></u>	<u><b>261.919</b></u>	<u><b>106.274</b></u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 974 t.kr., er der givet pant i selskabets immaterielle- og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 461 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. 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 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 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.