

Tandlægerne ved Nyhavn ApS

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

CVR-nr. 30 08 14 12

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2024.

Taraneh Souesrafil
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 26. januar 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 26. januar 2024

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 2.154.198 kr. mod 2.394.275 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 967.289 kr. mod 187.303 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat har været præget af særlige poster som påvirker resultatopgørelsen, i det den indregnede andelsbolig er blevet værdireguleret med kr. 887.257. Dette skyldes at andelsboligforeningen har skiftet beregningsmetode for andelskronen og dermed har udfaset et af de vurderingsprincipper der var anvendt i foreningen.

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	2.154.198	2.394.275
2 Personaleomkostninger	-1.929.218	-2.155.203
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-56.303	-56.303
Andre driftsomkostninger	-35.278	0
Driftsresultat	133.399	182.769
3 Andre finansielle indtægter	887.482	113.669
4 Øvrige finansielle omkostninger	-63.008	-37.586
Resultat før skat	957.873	258.852
Skat af årets resultat	9.416	-71.549
Årets resultat	967.289	187.303
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	906.289	128.403
Disponeret i alt	967.289	187.303

Balance 30. september

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	109.440	144.003
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>109.440</u>	<u>144.003</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	239.316	261.056
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>239.316</u>	<u>261.056</u>
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.749.043	1.861.786
8	Deposita	15.000	15.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.764.043</u>	<u>1.876.786</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.112.799</u>	<u>2.281.845</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	37.951	52.481
	Tilgodehavender i alt	<u>37.951</u>	<u>52.481</u>
	Likvide beholdninger	298	21.377
	Omsætningsaktiver i alt	<u>88.249</u>	<u>123.858</u>
	Aktiver i alt	<u>3.201.048</u>	<u>2.405.703</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.513.094	606.805
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	1.699.094	790.705
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	63.028	73.522
Hensatte forpligtelser i alt	63.028	73.522
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	75.420
Anden gæld	113.567	106.274
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	113.567	181.694
9 Kortfristet del af langfristet gæld	38.756	148.124
Gæld til pengeinstitutter	742.986	700.077
Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.218	21.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.173	49.215
Selskabsskat	67.498	62.530
Anden gæld	362.728	378.283
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.325.359	1.359.782
Gældsforpligtelser i alt	1.438.926	1.541.476
Passiver i alt	3.201.048	2.405.703

1 Særlige poster

11 Oplysninger om dagsværdi

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	606.805	58.900	790.705
Udloddet udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	906.289	61.000	967.289
	125.000	1.513.094	61.000	1.699.094

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en værdiregulering, 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Værdiregulering på andelsbolig	887.257	0
	<u>887.257</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre finansielle indtægter	887.257	0
Resultat af særlige poster netto	<u>887.257</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.656.212	1.865.870
Pensioner	253.691	259.912
Andre omkostninger til social sikring	19.315	29.421
	<u>1.929.218</u>	<u>2.155.203</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
--	----------	----------

3. Andre finansielle indtægter

Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225	750
Renterindtægter mellemregning	0	2.249
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	887.257	110.670
	<u>887.482</u>	<u>113.669</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>63.008</u>	<u>37.586</u>
	<u>63.008</u>	<u>37.586</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2022	931.524	931.524
Kostpris 30. september 2023	931.524	931.524
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-787.521	-752.958
Årets afskrivninger	-34.563	-34.563
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-822.084	-787.521
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	109.440	144.003
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2022	1.268.440	1.268.440
Kostpris 30. september 2023	1.268.440	1.268.440
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-1.007.384	-985.644
Årets afskrivninger	-21.740	-21.740
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-1.029.124	-1.007.384
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	239.316	261.056
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2022	1.260.000	1.260.000
Kostpris 30. september 2023	1.260.000	1.260.000
Opskrivninger 1. oktober 2022	601.786	491.116
Årets opskrivninger	887.257	110.670
Opskrivninger 30. september 2023	1.489.043	601.786
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	2.749.043	1.861.786

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2022	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

9. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	38.756	38.756	0	0
Anden gæld	<u>113.567</u>	<u>0</u>	<u>113.567</u>	<u>106.274</u>
	<u>152.323</u>	<u>38.756</u>	<u>113.567</u>	<u>106.274</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 782 t.kr., er der givet pant i selskabets immaterielle- og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 348 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.

11. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 30. september 2023	<u>2.749.043</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>887.257</u>

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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.

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 nominal 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 nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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