

# Tandlægerne ved Nyhavn ApS

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

CVR-nr. 30 08 14 12

## Årsrapport

**1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2020.

---

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 2019 - 30. september 2020</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. december 2020

### 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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 18. december 2020

### Redmark

Statsautoriseret 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  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandlægevirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.688.269 kr. mod 1.670.249 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 91.181 kr. mod -225.766 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

Ændring i regnskabspraksis er ændret således at andelsboligen indregnes som et finansielt anlægsaktiv. Andelsboligen indregnes til dagsværdi på balancedagen. Andelsværdien opgøres i henhold til andelsboligforeningsloven og vedtages på andelsboligforeningens generalforsamling. Ændringen medfører, at egenkapitalen for 2018/19 er faldet fra t.kr. 578 til t.kr. 188. Ændringen har ikke medført yderligere ændringer.

### 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.688.269</b>	<b>1.670.249</b>
2 Personaleomkostninger	-1.518.406	-1.621.562
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-116.411	-257.742
<b>Driftsresultat</b>	<b>53.452</b>	<b>-209.055</b>
Andre finansielle indtægter	250	1.200
3 Øvrige finansielle omkostninger	-48.902	-81.103
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.800</b>	<b>-288.958</b>
4 Skat af årets resultat	86.381	63.192
<b>Årets resultat</b>	<b>91.181</b>	<b>-225.766</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	55.300	55.300
Overføres til overført resultat	35.881	0
Disponeret fra overført resultat	0	-281.066
<b>Disponeret i alt</b>	<b>91.181</b>	<b>-225.766</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		2020	2019
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	213.129	247.692
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>213.129</u>	<u>247.692</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	307.327	389.175
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>307.327</u>	<u>389.175</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.736.570	1.736.570
	Deposita	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.751.570</u>	<u>1.751.570</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.272.026</u></b>	<b><u>2.388.437</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
	Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.333	28.162
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.108</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>40.441</u>	<u>28.162</u>
	Likvide beholdninger	<u>24.141</u>	<u>4.938</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>114.582</u></b>	<b><u>83.100</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.386.608</u></b>	<b><u>2.471.537</u></b>



## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		2020	2019
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	223.612	187.731
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	55.300
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>403.912</u></b>	<b><u>368.031</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	193.219	281.492
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>193.219</u></b>	<b><u>281.492</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	379.108	516.696
	Anden gæld	0	9.314
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>379.108</u>	<u>526.010</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	217.000	217.000
	Gæld til pengeinstitutter	568.970	468.200
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	97.017	102.918
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.246	183.157
	Selskabsskat	0	39.004
	Anden gæld	329.136	285.725
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.410.369</u>	<u>1.296.004</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.789.477</u></b>	<b><u>1.822.014</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.386.608</u></b>	<b><u>2.471.537</u></b>

1 Særlige poster

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## 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.

Indtægter:

Kompensation som følge af Covid-19		276.116
		<u>276.116</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste		276.116
<b>Resultat af særlige poster netto</b>		<b><u>276.116</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.346.721	1.474.876
Pensioner	152.293	130.245
Andre omkostninger til social sikring	19.392	16.441
	<u>1.518.406</u>	<u>1.621.562</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	48.902	81.103
	<u>48.902</u>	<u>81.103</u>

### 4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	1.892	0
Årets regulering af udskudt skat	-88.273	-63.192
	<u>-86.381</u>	<u>-63.192</u>

## Noter

---

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	931.524	931.524
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>931.524</b>	<b>931.524</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-683.832	-649.269
Årets afskrivninger	-34.563	-34.563
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-718.395</b>	<b>-683.832</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>213.129</b>	<b>247.692</b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	1.268.440	1.268.440
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>1.268.440</b>	<b>1.268.440</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-879.265	-791.839
Årets afskrivninger	-81.848	-87.426
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-961.113</b>	<b>-879.265</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>307.327</b>	<b>389.175</b>

## Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2019	187.731	577.889
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-390.158
Årets overførte overskud eller underskud	35.881	0
	<b><u>223.612</u></b>	<b><u>187.731</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2019	55.300	0
Udloddet udbytte	-55.300	0
Udbytte for regnskabsåret	55.300	55.300
	<b><u>55.300</u></b>	<b><u>55.300</u></b>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 1.165 t.kr., er der givet pant i selskabets immaterielle- og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 520 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret således at andelsboligen indregnes som et finansielt anlægsaktiv. Andelsboligen indregnes til dagsværdi på balancedagen. Andelsværdien opgøres i henhold til andelsboligforeningsloven og vedtages på andelsboligforeningens generalforsamling. Ændringen medfører, at egenkapitalen for 2018/19 er faldet fra t.kr. 578 til t.kr. 188. Ændringen har ikke medført yderligere ændringer.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### 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 lineært over den økonomiske brugstid, det er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Over stiger 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.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.