

**Imperial Tandklinikken ApS**  
**Vester Farimagsgade 7**  
**1606 København V**

**CVR-nr. 31 47 19 07**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2019 - 30. juni 2020**  
**(Selskabets 12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. december 2020

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Imperial Tandklinikken ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 4. december 2020

Direktion:



Maryam Hamidzadeh

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Imperial Tandklinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Imperial Tandklinikken ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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 vedrørende 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 etiske 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.

Aarhus, den 4. december 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE10547

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Imperial Tandklinikken ApS  
Vester Farimagsgade 7  
1606 København V

CVR nr.: 31 47 19 07

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Maryam Hamidzadeh

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Imperial Tandklinikken ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### 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 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

#### Gager og 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.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer. mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, 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 rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

### Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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 generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **Skyldig skat 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 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.702.990</b>	<b>2.075.688</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.563.602</u>	<u>1.454.798</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>139.389</b>	<b>620.890</b>
Afskrivninger		<u>156.890</u>	<u>153.175</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-17.501</b>	<b>467.715</b>
Finansielle indtægter	2	458.670	19.322
Finansielle omkostninger	3	<u>70.901</u>	<u>74.506</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>370.267</b>	<b>412.531</b>
Skat af årets resultat	4	<u>81.539</u>	<u>90.918</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>288.728</b>	<b>321.613</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		288.728	321.613
Overført fra tidligere år		<u>1.147.328</u>	<u>933.715</u>
<b>Til disposition</b>		<b>1.436.056</b>	<b>1.255.328</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		<u>1.325.456</u>	<u>1.147.328</u>
<b>I alt</b>		<b>1.436.056</b>	<b>1.255.328</b>

## Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		415.625	468.125
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>415.625</b>	<b>468.125</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		558.540	535.871
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>558.540</b>	<b>535.871</b>
Deposita		40.470	40.470
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>40.470</b>	<b>40.470</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.014.635</b>	<b>1.044.466</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.841	135.423
Igangværende arbejder		14.811	22.781
Andre tilgodehavender		90	0
Periodeafgrænsningsposter		0	29.325
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>148.742</b>	<b>187.529</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.445.246	879.819
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>1.445.246</b>	<b>879.819</b>
Likvide beholdninger		114.588	523.302
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>114.588</b>	<b>523.302</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.708.576</b>	<b>1.590.649</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.723.210</b>	<b>2.635.116</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	110.600	108.000
Overført overskud	5	<u>1.325.456</u>	<u>1.147.328</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.561.056</u></b>	<b><u>1.380.328</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>136.556</u>	<u>145.151</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>136.556</u></b>	<b><u>145.151</u></b>
Anden gæld		<u>29.702</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>29.702</u></b>	<b><u>0</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		31.863	21.716
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.957	66.000
Selskabsskat		87.423	77.757
Anden gæld		<u>754.653</u>	<u>944.163</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>995.896</u></b>	<b><u>1.109.636</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.025.598</u></b>	<b><u>1.109.636</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.723.210</u></b>	<b><u>2.635.116</u></b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Særlige poster	7		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	
	Gager og lønninger		987.500	968.950	
	Pensioner		433.524	300.593	
	Andre omkostninger til social sikring		21.710	17.250	
	Øvrige personaleomkostninger		120.867	168.005	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.563.602</b>	<b>1.454.798</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.				
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	
	Øvrige finansielle indtægter		458.670	19.322	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>		<b>458.670</b>	<b>19.322</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	
	Øvrige finansielle omkostninger		70.901	74.506	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<b>70.901</b>	<b>74.506</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	
	Årets aktuelle skat		90.134	99.374	
	Årets udskudte skat		-8.595	-8.456	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>81.539</b>	<b>90.918</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	1.147.328	108.000	1.380.328
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	288.728	0	288.728
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.325.456</b>	<b>110.600</b>	<b>1.561.056</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 7 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 63.528 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.