

TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS

Gyngemose Parkvej 50,
2860 Søborg

CVR-nr. 32101291

Årsrapport for 2021

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juli 2022

Anahid Kanstrup-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt. Det indstilles til den ordinære generalforsamlings godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 13. juli 2022

Direktion

Anahid Kanstrup-Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 opstilling 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 13. juli 2022

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg
CVR-nr.	32101291
Stiftelsesdato	22. april 2009
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Anahid Kanstrup-Pedersen, Direktør
Revisor	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Grønningen 17 1270 København K
CVR-nr.	35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandlægevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -691.298, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 4.159.701, og en egenkapital på kr. 897.695.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealisationsværdi.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.236.144	7.087.277
Personaleomkostninger	1	-1.365.919	-2.104.038
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-551.398	-557.464
Driftsresultat		-681.173	4.425.775
Andre finansielle indtægter		0	101
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-4.596	0
Andre finansielle omkostninger		-105.524	-102.417
Resultat før skat		-791.293	4.323.460
Skat af årets resultat		99.994	0
Årets resultat		-691.299	4.323.460
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-691.299	4.323.460
Resultatdisponering		-691.299	4.323.460

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	2.160.000	2.340.000
Immaterielle anlægsaktiver		2.160.000	2.340.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	707.459	819.520
Indretning af lejede lokaler	4	10.094	128.288
Materielle anlægsaktiver		717.552	947.807
Deposita		241.770	241.770
Finansielle anlægsaktiver		241.770	241.770
Anlægsaktiver		3.119.322	3.529.577
Fremstillede varer og handelsvarer		639.539	647.219
Varebeholdninger		639.539	647.219
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.832	369.476
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.596	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		99.994	0
Andre tilgodehavender		11.146	561.146
Tilgodehavender		318.568	930.622
Likvide beholdninger		82.273	32.718
Omsætningsaktiver		1.040.379	1.610.558
Aktiver		4.159.701	5.140.136

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		251.000	251.000
Overført resultat		646.695	1.337.994
Egenkapital		897.695	1.588.994
Gæld til banker		194.447	291.014
Anden gæld		58.522	64.142
Langfristede gældsforpligtelser	5	252.970	355.156
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	90.000	83.800
Gæld til banker		528.191	939.181
Modtagne forudbetalinger fra kunder		66.877	28.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.750	409.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		368.341	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.746.877	1.654.898
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	80.479
Kortfristede gældsforpligtelser		3.009.037	3.195.986
Gældsforpligtelser		3.262.007	3.551.142
Passiver		4.159.701	5.140.136
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Særlige poster	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	251.000	1.337.994	1.588.994
Årets resultat	0	-691.299	-691.299
Egenkapital 31. december 2021	251.000	646.695	897.695

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.208.488	1.831.171
Pensioner	132.811	248.333
Andre omkostninger til social sikring	24.620	24.534
	1.365.919	2.104.038
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	4
2. Goodwill		
Kostpris primo	3.600.000	3.600.000
Kostpris ultimo	3.600.000	3.600.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.260.000	-1.080.000
Årets afskrivninger	-180.000	-180.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.440.000	-1.260.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.160.000	2.340.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.444.620	4.291.086
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	141.142	153.534
Kostpris ultimo	4.585.762	4.444.620
Af- og nedskrivninger primo	-3.625.100	-3.365.830
Årets afskrivninger	-253.204	-259.270
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.878.304	-3.625.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	707.458	819.520
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.181.945	1.181.945
Kostpris ultimo	1.181.945	1.181.945
Af- og nedskrivninger primo	-1.053.658	-935.464
Årets afskrivninger	-118.194	-118.194
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.171.852	-1.053.658
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.093	128.287

Noter

	2021	2020	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	194.447	90.000	14.146
	194.447	90.000	14.146

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Tandlæge Anahid Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Selskabet har på statusdagen indgået leasingaftaler, med en samlet restleasingydelse på t.kr. 26.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomhedspant på i alt t.kr. 1.800, der giver pant i driftsmidler, goodwill, samt øvrige materielle anlægsaktiver og tilgodehavender fra salg til en samlet regnskabsmæssig værdi af t.kr. 3.048.

8. Særlige poster

Modtaget gældseftergivelse	0	5.429.508
Saldo ultimo	0	5.429.508

Beløbet er indregnet som særlig indtægt under bruttofortjenesten.