

TANDKLINIKKEN HAMLET IMPLANTAT & KÆBEKIRURGI ApS

Gyngemose Parkvej 50,
2860 Søborg

CVR-nr. 32101291

Årsrapport for 2020

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juli 2021

Anahid Kanstrup-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 20. juli 2021

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 2020 - 31. december 2020 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 20. juli 2021

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 2020 - 31. december 2020
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 drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

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 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 4.323.459, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 5.140.136, og en egenkapital på kr. 1.588.994.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget en gældseftergivelse på kr. 4.879.508. Beløbet er indregnet som anden indtægt under bruttofortjenesten.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i 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

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

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 salgskostninger 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 deklarerer.

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.

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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		7.087.277	2.057.739
Personaleomkostninger	1	-2.104.038	-2.316.014
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-557.464	-727.303
Driftsresultat		4.425.775	-985.578
Andre finansielle indtægter		101	3.035
Finansielle omkostninger		-102.417	-302.527
Resultat før skat		4.323.459	-1.285.070
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		4.323.459	-1.285.070
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.323.459	-1.285.069
Resultatdisponering		4.323.459	-1.285.069

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	2.340.000	2.520.000
Immaterielle anlægsaktiver		2.340.000	2.520.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	819.520	925.256
Indretning af lejede lokaler	4	128.287	246.481
Materielle anlægsaktiver		947.807	1.171.737
Deposita		241.770	241.770
Finansielle anlægsaktiver		241.770	241.770
Anlægsaktiver		3.529.577	3.933.507
Fremstillede varer og handelsvarer		647.219	689.332
Varebeholdninger		647.219	689.332
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		369.476	482.749
Andre tilgodehavender		561.146	123.490
Tilgodehavender		930.622	606.239
Likvide beholdninger		32.718	16.092
Omsætningsaktiver		1.610.559	1.311.663
Aktiver		5.140.136	5.245.170

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		251.000	251.000
Overført resultat		1.337.994	-2.985.465
Egenkapital		1.588.994	-2.734.465
Gæld til banker		291.014	348.546
Anden gæld		64.142	566.184
Langfristede gældsforpligtelser	5	355.156	914.730
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	83.800	83.600
Gæld til banker		939.181	911.050
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.028	51.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser		409.600	134.718
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.654.898	5.558.641
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		80.479	325.479
Kortfristede gældsforpligtelser		3.195.986	7.064.906
Gældsforpligtelser		3.551.142	7.979.636
Passiver		5.140.136	5.245.171
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Særlige poster	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	251.000	-2.985.465	-2.734.465
Årets resultat	0	4.323.459	4.323.459
Egenkapital 31. december 2020	251.000	1.337.994	1.588.994

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020	2019
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.831.171	1.929.917
Pensioner	248.333	355.428
Andre omkostninger til social sikring	24.534	30.669
	2.104.038	2.316.014
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	5
2. Goodwill		
Kostpris primo	3.600.000	3.600.000
Kostpris ultimo	3.600.000	3.600.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.080.000	-900.000
Årets afskrivninger	-180.000	-180.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.260.000	-1.080.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.340.000	2.520.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.291.086	4.291.086
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	153.534	0
Kostpris ultimo	4.444.620	4.291.086
Af- og nedskrivninger primo	-3.365.830	-2.936.721
Årets afskrivninger	-259.270	-429.109
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.625.100	-3.365.830
Regnskabsmæssig værdi ultimo	819.520	925.256
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	-935.464	-817.270
Årets afskrivninger	-118.194	-118.194
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.053.658	-935.464
Regnskabsmæssig værdi ultimo	128.287	246.481

Noter

2020

2019

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	291.014	83.800	14.146
	291.014	83.800	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. 200.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomhedspant på i alt TDKK 1.800, der giver pant i driftsmidler, goodwill, samt øvrige materielle anlægsaktiver og tilgodehavender fra salg til en samlet regnskabsmæssig værdi af t.kr. 3.900.

8. Særlige poster

Modtaget gældseftergivelse	5.429.508	0
Saldo ultimo	5.429.508	0

Beløbet er indregnet som særlig indtægt under bruttofortjenesten.