

KLINIK FOR TANDSUNDHED, HOLISTISKE TANDLÆGER ApS

Malling Bjergervej 51, 8340 Malling

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 32 44 94 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023.

Ingrid Sommer
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 12 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for KLINIK FOR TANDSUNDHED, HOLISTISKE TANDLÆGER 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 13. juni 2023

Direktion

Ingrid Sommer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KLINIK FOR TANDSUNDHED, HOLISTISKE TANDLÆGER ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLINIK FOR TANDSUNDHED, HOLISTISKE TANDLÆGER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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.

Risskov, den 13. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	KLINIK FOR TANDSUNDHED, HOLISTISKE TANDLÆGER ApS Malling Bjergervej 51 8340 Malling
	CVR-nr.: 32 44 94 41
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ingrid Sommer
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Modervirksomhed	IS Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.966 t.kr. mod 3.461 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 629 t.kr. mod 1.046 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	2.966.189	3.460.680
1 Personaleomkostninger	-2.106.033	-2.052.564
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.363	-60.973
Driftsresultat	788.793	1.347.143
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.421	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.272	-5.559
Resultat før skat	806.942	1.341.584
4 Skat af årets resultat	-177.902	-295.172
Årets resultat	629.040	1.046.412
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	29.040	46.412
Disponeret i alt	629.040	1.046.412

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.687	94.255
6 Indretning af lejede lokaler	6.172	17.966
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>115.859</u>	<u>112.221</u>
7 Deposita	88.266	78.772
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>88.266</u>	<u>78.772</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>204.125</u>	<u>190.993</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.464	99.595
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	961.807	1.670.522
Udskudte skatteaktiver	9.013	6.955
Tilgodehavender i alt	<u>1.071.284</u>	<u>1.777.072</u>
Likvide beholdninger	187.923	125.022
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.259.207</u>	<u>1.902.094</u>
Aktiver i alt	<u>1.463.332</u>	<u>2.093.087</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	291.060	262.020
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>1.016.060</u>	<u>1.387.020</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	52.339
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	179.960	296.761
Anden gæld	217.312	356.967
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>447.272</u>	<u>706.067</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>447.272</u>	<u>706.067</u>
Passiver i alt	<u>1.463.332</u>	<u>2.093.087</u>

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	215.608	100.000	440.608
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>46.412</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.046.412</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	262.020	1.000.000	1.387.020
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>29.040</u>	<u>600.000</u>	<u>629.040</u>
	<u>125.000</u>	<u>291.060</u>	<u>600.000</u>	<u>1.016.060</u>

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.736.632	1.555.398
Pensioner	318.845	458.361
Andre omkostninger til social sikring	50.556	38.805
	<u>2.106.033</u>	<u>2.052.564</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	11.795	11.795
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.568	49.178
	<u>71.363</u>	<u>60.973</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.272	5.559
	<u>8.272</u>	<u>5.559</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	179.960	296.761
Regulering af tidligere års skat	-2.058	-1.589
	<u>177.902</u>	<u>295.172</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	656.798	603.798
Tilgang i årets løb	75.000	53.000
Kostpris 31. december 2022	<u>731.798</u>	<u>656.798</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-562.543	-513.365
Årets afskrivninger	-59.568	-49.178
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-622.111</u>	<u>-562.543</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>109.687</u>	<u>94.255</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2022	58.973	58.973
Kostpris 31. december 2022	58.973	58.973
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-41.006	-29.212
Årets afskrivninger	-11.795	-11.795
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-52.801	-41.007
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	6.172	17.966
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	78.772	77.879
Tilgang i årets løb	9.494	893
Kostpris 31. december 2022	88.266	78.772
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	88.266	78.772
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	125.000	125.000
	125.000	125.000

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med en årlig leje på ca. 250 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med IS hokding ApS, CVR-nr. 32449425, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLINIK FOR TANDSUNDHED, HOLISTISKE TANDLÆGER 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 tilbageførslers 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

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 finansiell 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KLINIK FOR TANDSUNDHED, HOLISTISKE TANDLÆGER ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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