

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

Peter Fjelstrups Vej 4, 1. 5.
3250 Gilleleje

Årsrapport 1/1 - 31/12 2021

12. regnskabsår

CVR-nr : 33 07 54 05

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 29. juni 2022
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Thuy Ngoc Hien Cao
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS
Peter Fjelstrups Vej 4, 1. 5.
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 33 07 54 05
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2021

Direktion

Thuy Ngoc Hien Cao

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ejere

Tandlæge Hien Cao Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2021, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. juni 2022

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Thuy Ngoc Hien Cao

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2021 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 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.

Kgs. Lyngby, den 29. juni 2022
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er tandlægevirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0-20%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og 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/omkostninger.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives over 10 år, hvilket måles årligt, således at afskrivningsperioden løbende revurderes. Virksomhedens gennemsnitlige kundelevetid kan aflæses pålideligt i virksomhedens kundesystem.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2021

<u>Note</u>	2021	2020
Bruttofortjeneste	3.975.988	3.411.864
1 Personaleomkostninger	-2.278.454	-2.433.348
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-95.730	-701.847
Resultat af primær drift	1.601.804	276.669
2 Andre finansielle indtægter	15.180	460
3 Andre finansielle omkostninger	-92.134	-103.104
Resultat før skat	1.524.850	174.025
Skat af årets resultat	-342.710	-117.617
Årets resultat	1.182.140	56.408
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.200.000	0
Overført overskud eller underskud	-17.860	56.408
Disponeret i alt	1.182.140	56.408

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2021**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	356.200	438.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>356.200</u>	<u>438.400</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.521	42.051
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.521</u>	<u>42.051</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	70.942	148.390
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>70.942</u>	<u>148.390</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>455.663</u>	<u>628.841</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	25.760	28.806
Varebeholdninger i alt	<u>25.760</u>	<u>28.806</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	132.307	241.718
Andre tilgodehavender	1.281.079	1.322.651
Periodeafgrænsningsposter	0	7.935
Tilgodehavender i alt	<u>1.413.386</u>	<u>1.572.304</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	226.299	1.689
Likvide beholdninger i alt	<u>226.299</u>	<u>1.689</u>
4 Omsætningsaktiver i alt	<u>1.665.445</u>	<u>1.602.799</u>
Aktiver i alt	<u>2.121.108</u>	<u>2.231.640</u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2021**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	1.221.561	39.421
Egenkapital i alt	1.301.561	119.421
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	63.813	64.171
Hensatte forpligtigelser i alt	63.813	64.171
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	700.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	108.911	174.337
5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	108.911	874.637
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	563.502
Modtagne forudbetalinger fra kunder	36.006	35.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	52.582
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	580.817	521.669
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	646.823	1.173.411
Gældsforpligtigelser i alt	755.734	2.048.048
Passiver i alt	2.121.108	2.231.640
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		
8 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2021</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.864.537
Pensioner	294.823
Andre omkostninger til social sikring	119.094
Personaleomkostninger i alt	2.278.454
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	4
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	2.267.866
Pensioner	193.990
Andre omkostninger til social sikring	-28.508
Personaleomkostninger sidste år i alt	2.433.348
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	4
2 Andre finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 15.	
3 Andre finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0.	
4 Omsætningsaktiver	
Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 0.	
5 Langfristede gældsforpligtelser	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.	
6 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	

Noter til årsregnskabet

2021**Note****7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 1.260.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Usædvanlige forhold

Ved regnskabsårets afslutning er der fortsat coronaepidemi i Danmark.

Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft begrænset indflydelse på virksomhedens drift.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thuy Ngoc Hien Cao

Som Direktør
På vegne af Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS
PID: 9208-2002-2-778699797796
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 14:14:24
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thuy Ngoc Hien Cao

Som Dirigent
På vegne af Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS
PID: 9208-2002-2-778699797796
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 14:14:24
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michel Mandrup

Som Registreret revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
RID: 1264770876670
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 14:17:53
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 1d4fe4jwqt247960169