

DinRevisor

Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

Årsrapport

01.01.2023–31.12.2023

CVR 33 07 54 05

Fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
med dirigent Thuy Ngoc Hien Cao 16.04.2024
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	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 2023

Direktion

Thuy Ngoc Hien Cao

Revisor

DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer
Godkendt 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 2023, 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 16. april 2024
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 2023 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 16. april 2024
DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer
Godkendt 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter modtagne refusioner vedrørende lønninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af lønninger, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

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.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel 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 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	3.814.293	3.676.268
1 Personaleomkostninger	-2.997.969	-2.403.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-90.753</u>	<u>-110.721</u>
Resultat af primær drift	725.571	1.161.702
2 Andre finansielle indtægter	15.506	22.663
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-970</u>	<u>-5.904</u>
Resultat før skat	740.107	1.178.461
Skat af årets resultat	<u>-175.540</u>	<u>-265.618</u>
Årets resultat	<u>564.567</u>	<u>912.843</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	550.000	900.000
Overført overskud eller underskud	<u>14.567</u>	<u>12.843</u>
Disponeret i alt	<u>564.567</u>	<u>912.843</u>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2023**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	<u>191.800</u>	<u>274.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>191.800</u>	<u>274.000</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>178.833</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.833</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>70.942</u>	<u>70.942</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>70.942</u>	<u>70.942</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>441.575</u>	<u>344.942</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>26.550</u>	<u>25.370</u>
Varebeholdninger i alt	<u>26.550</u>	<u>25.370</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>179.509</u>	<u>138.853</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>531.890</u>	<u>852.243</u>
Tilgodehavender i alt	<u>711.399</u>	<u>991.096</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>404.349</u>	<u>593.405</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>404.349</u>	<u>593.405</u>
4 Omsætningsaktiver i alt	<u>1.142.298</u>	<u>1.609.871</u>
Aktiver i alt	<u>1.583.873</u>	<u>1.954.813</u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2023**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	598.971	934.404
Egenkapital i alt	678.971	1.014.404
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	38.906	44.661
Hensatte forpligtigelser i alt	38.906	44.661
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	70.134	113.200
5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	70.134	113.200
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.442	3.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.500	31.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	758.920	747.817
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	795.862	782.548
Gældsforpligtigelser i alt	865.996	895.748
Passiver i alt	1.583.873	1.954.813
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2023</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.619.336
Pensioner	344.135
Andre omkostninger til social sikring	34.498
Personaleomkostninger i alt	2.997.969
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	4
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	2.061.786
Pensioner	312.916
Andre omkostninger til social sikring	29.143
Personaleomkostninger sidste år i alt	2.403.845
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	4
2 Andre finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 14.	
3 Andre finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder 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.	
7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 1.332.	

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.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thuy Ngoc Hien Cao

Direktør

På vegne af Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

ID: 1978213f-2e85-4519-bf3a-c23ce6d813c1

Tidspunkt for underskrift: 22-04-2024 kl.: 13:10:28

Underskrevet med MitID



Thuy Ngoc Hien Cao

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thuy Ngoc Hien Cao

Dirigent

På vegne af Tandlægehuset Praksis Gilleleje ApS

ID: 1978213f-2e85-4519-bf3a-c23ce6d813c1

Tidspunkt for underskrift: 22-04-2024 kl.: 13:10:28

Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer

ID: 3798537d-5d64-4cbd-97f2-be3916f9feca

Tidspunkt for underskrift: 22-04-2024 kl.: 13:31:56

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0a1eb7sqQXN251713719

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.