

Østerbro Tandlægecenter I/S

Hans Knudsens Plads 2
2100 København Ø

CVR-nr. 35 68 32 32

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 16. maj 2024

dirigent Britt Lilja Hansen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Østerbro Tandlægecenter I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 3. maj 2024

Direktion

Britt Lilja Hansen

Per Hansen

Christian Arndal

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til den daglige ledelse i Østerbro Tandlægecenter I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østerbro Tandlægecenter I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 3. maj 2024

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10547

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Østerbro Tandlægecenter I/S
Hans Knudsens Plads 2
2100 København Ø

CVR-nr.: 35 68 32 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. januar 2014

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Britt Lilja Hansen
Per Hansen
Christian Arndal

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Værkmestergade 3, 4sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østerbro Tandlægecenter I/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag . Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		22.192.569	20.237.747
Personaleomkostninger	1	-15.158.951	-13.494.506
Resultat før finansielle poster		7.033.618	6.743.241
Finansielle indtægter		5.800	7.701
Finansielle omkostninger		-36	-6.780
Årets resultat		<u>7.039.382</u>	<u>6.744.162</u>
Tandlægeselskabet Lilja & Hansen ApS		3.722.351	3.347.750
Tandlæge Christian Arndal ApS		3.317.031	3.396.412
		<u>7.039.382</u>	<u>6.744.162</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Deposita		147.603	103.181
Finansielle anlægsaktiver		147.603	103.181
Anlægsaktiver i alt		147.603	103.181
Varebeholdning		300.000	300.000
Varebeholdninger		300.000	300.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		843.005	968.205
Igangværende arbejder for fremmed regning		86.022	488.985
Andre tilgodehavender		78.919	130.189
Periodeafgrænsningsposter		14.262	6.961
Tilgodehavender		1.022.208	1.594.340
Likvide beholdninger		1.746.409	860.294
Omsætningsaktiver i alt		3.068.617	2.754.634
Aktiver i alt		3.216.220	2.857.815

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Tandlæge-selskabet Lilja & Hansen ApS		685.080	548.084
Tandlæge Christian Arndal ApS		<u>399.760</u>	<u>476.746</u>
Egenkapital		<u>1.084.840</u>	<u>1.024.830</u>
Pengeinstitutter		39.686	5.699
Modtagne forudbetalinger fra kunder		77.930	309.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser		528.799	485.021
Anden gæld		<u>1.484.965</u>	<u>1.032.306</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.131.380</u>	<u>1.832.985</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.131.380</u>	<u>1.832.985</u>
Passiver i alt		<u>3.216.220</u>	<u>2.857.815</u>
Hovedaktivitet	2		
Leje- og leasingforpligtelser	3		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.154.963	11.431.064
Pensioner	1.048.667	1.103.777
Andre omkostninger til social sikring	164.425	150.459
Andre personaleomkostninger	<u>790.896</u>	<u>809.206</u>
	<u>15.158.951</u>	<u>13.494.506</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>19</u>	<u>20</u>

2 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

3 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 569. Lejeaftalen er uopsigelig i 6 mdr.

Britt Lilja Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Britt Lilja Hansen
Direktion
ID: 6502a23c-724b-487f-8980-f6f5b4df6f1b
Tidspunkt for underskrift: 22-05-2024 kl.: 11:25:54
Underskrevet med MitID



Britt Lilja Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Britt Lilja Hansen
Dirigent
ID: 6502a23c-724b-487f-8980-f6f5b4df6f1b
Tidspunkt for underskrift: 22-05-2024 kl.: 11:25:54
Underskrevet med MitID



Per Emil Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Emil Hansen
Direktion
ID: 28090273-e1c9-4466-9854-7c892e9572bf
Tidspunkt for underskrift: 22-05-2024 kl.: 13:05:05
Underskrevet med MitID



Christian Arndal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Arndal
Direktion
ID: bf074839-6713-4202-94ef-c77cd45f8bf5
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 11:16:01
Underskrevet med MitID



Kai Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kai Marius Møller
Revisor
ID: 39446b55-4f58-4ca2-9220-731a4b3c3e69
Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 14:18:25
Underskrevet med MitID

