

Holbæk Dental ApS

Jernbaneplads 2, st. th.
4300 Holbæk

CVR-nr. 37 03 40 96

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. juni 2023

Katrine Hyllegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Holbæk Dental ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 15. juni 2023

Direktion

Daniel Petru Voicu
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Holbæk Dental ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holbæk Dental ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 15. juni 2023

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 39 96 10

Jørge Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne4471

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holbæk Dental ApS
Jernbanepads 2, st. th.
4300 Holbæk

CVR-nr.: 37 03 40 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 13. august 2015

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Daniel Petru Voicu, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2.
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fremstille og sælge tandproteser og hertil relateret arbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 40.132, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 233.182.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbæk Dental ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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 handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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 salg, reklame og administration mv.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	25 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, såsom Bank- og kassebeholdning.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		936.503	871.977
Personaleomkostninger	1	<u>-846.914</u>	<u>-774.189</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		89.589	97.788
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-41.953</u>	<u>-32.128</u>
Resultat før finansielle poster		47.636	65.660
Finansielle omkostninger		<u>-3.903</u>	<u>-1.152</u>
Resultat før skat		43.733	64.508
Skat af årets resultat	2	<u>-3.601</u>	<u>-14.470</u>
Årets resultat		<u>40.132</u>	<u>50.038</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>40.132</u>	<u>50.038</u>
		<u>40.132</u>	<u>50.038</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		262.485	144.438
Materielle anlægsaktiver		<u>262.485</u>	<u>144.438</u>
Deposita		56.399	51.218
Finansielle anlægsaktiver		<u>56.399</u>	<u>51.218</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>318.884</u>	<u>195.656</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		112.149	126.367
Andre tilgodehavender		250	368
Periodeafgrænsningsposter		10.897	807
Tilgodehavender		<u>123.296</u>	<u>127.542</u>
Likvide beholdninger		<u>55.733</u>	<u>81.231</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>179.029</u>	<u>208.773</u>
Aktiver i alt		<u>497.913</u>	<u>404.429</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		<u>83.182</u>	<u>43.050</u>
Egenkapital		<u>233.182</u>	<u>193.050</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>5.718</u>	<u>5.505</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.718</u>	<u>5.505</u>
Leasingforpligtelser		<u>79.942</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>79.942</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	38.862	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.985	81.712
Gæld til tilknyttede virksomheder		174	174
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		57.319	60.469
Selskabsskat		3.388	6.468
Anden gæld		<u>35.343</u>	<u>57.051</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>179.071</u>	<u>205.874</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>259.013</u>	<u>205.874</u>
Passiver i alt		<u><u>497.913</u></u>	<u><u>404.429</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	43.050	193.050
Årets resultat	0	40.132	40.132
Egenkapital 31. december 2022	150.000	83.182	233.182

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	754.926	677.828
Pensioner	72.802	79.900
Andre omkostninger til social sikring	16.786	16.461
Andre personaleomkostninger	2.400	0
	<u>846.914</u>	<u>774.189</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.388	6.468
Årets udskudte skat	213	8.002
	<u>3.601</u>	<u>14.470</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld <u>1. januar 2022</u>	Gæld 31. december <u>2022</u>	Afdrag næste år <u></u>	Restgæld efter 5 år <u></u>
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>118.804</u>	<u>38.862</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>118.804</u>	<u>38.862</u>	<u>0</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeaftale med en opsigelse på 6 måneder svarende til kr. 56.399.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt på driftsmidler, hvor restforpligtelsen er kr. 52.500.
Det kommende års leasing udgør kr. 21.000.

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.

Jørgen Pedersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørgen Pedersen

Revisor

ID: 1061543377498

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 07:01:09

Underskrevet med NemID

NEM ID

Daniel Petru Voicu

Navnet returneret af dansk MitID var:

Daniel Petru Voicu

Direktør

ID: a76c77e9-0564-49eb-b801-14df3017bc02

Tidspunkt for underskrift: 22-06-2023 kl.: 14:20:09

Underskrevet med MitID

Mit 

Katrine Hyllegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Katrine Hyllegaard

Dirigent

ID: 5fde18f4-9432-4cd7-9492-1a357fc6878c

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 13:04:34

Underskrevet med MitID

Mit 

This document has esignatur Agreement-ID: 251268YqsXh250265580

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.