

FUNDER & HENRIKSEN

Hostrup Tandlægeklinik ApS

Hostrupshave 60, 1. th.
1954 Frederiksberg C

CVR-nr. 37 27 56 46

Årsrapport for 2021

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. juli 2022

Kambiz Tavakoli Koleri
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hostrup Tandlægeklinik 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Frederiksberg, den 6. juli 2022

Direktion

Kambiz Tavakoli Kolori
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hostrup Tandlægeklinik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hostrup Tandlægeklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 vor 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 revisoreres 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.

Næstved, den 6. juli 2022

FUNDER & HENRIKSEN REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

registreret revisor

MNE-nr. mne320

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hostrup Tandlægeklinik ApS
Hostruphave 60, 1. th.
1954 Frederiksberg C

CVR-nr.: 37 27 56 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Kambiz Tavakoli Kolori, direktør

Revisor

FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hostrup Tandlægeklinik ApS for 2021 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 2021 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjenningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	2	1.198.957	1.300.551
Personaleomkostninger	1	<u>-1.004.695</u>	<u>-921.519</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		194.262	379.032
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-91.296</u>	<u>-272.278</u>
Resultat før finansielle poster		102.966	106.754
Finansielle indtægter		0	525
Finansielle omkostninger		<u>-13.575</u>	<u>-22.554</u>
Resultat før skat		89.391	84.725
Skat af årets resultat		<u>-45.915</u>	<u>-19.992</u>
Årets resultat		<u>43.476</u>	<u>64.733</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>43.476</u>	<u>64.733</u>
		<u>43.476</u>	<u>64.733</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>28.333</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>28.333</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>23.584</u>	<u>86.547</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>23.584</u>	<u>86.547</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>23.584</u>	<u>114.880</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>30.000</u>	<u>3.000</u>
Varebeholdninger		<u>30.000</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.608	130.566
Igangværende arbejder for fremmed regning		59.200	9.271
Andre tilgodehavender		150.000	0
Udskudt skatteaktiv		<u>43.773</u>	<u>57.818</u>
Tilgodehavender		<u>309.581</u>	<u>197.655</u>
Likvide beholdninger		<u>1.778</u>	<u>142.922</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>341.359</u>	<u>343.577</u>
Aktiver i alt		<u><u>364.943</u></u>	<u><u>458.457</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-149.524	-193.000
Egenkapital		-99.524	-143.000
Banker		27.252	162.498
Langfristede gældsforpligtelser	3	27.252	162.498
Banker		201.183	130.742
Modtagne forudbetalinger fra kunder		36.678	58.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.614	71.691
Selskabsskat		33.708	11.438
Anden gæld		134.032	166.832
Kortfristede gældsforpligtelser		437.215	438.959
Gældsforpligtelser i alt		464.467	601.457
Passiver i alt		364.943	458.457

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-193.000	-143.000
Årets resultat	0	43.476	43.476
Egenkapital 31. december 2021	50.000	-149.524	-99.524

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	878.173	808.429
Pensioner	91.616	101.921
Andre omkostninger til social sikring	13.986	6.438
Andre personaleomkostninger	20.920	4.731
	<u>1.004.695</u>	<u>921.519</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>

2 Særlige poster

I andre indtægter, indregnet i bruttofortjenesten indgår følger indtægter:

Lønkomensation Covid-19	<u>71.714</u>	<u>0</u>
	<u>71.714</u>	<u>0</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>293.240</u>	<u>162.105</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>293.240</u>	<u>162.105</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets negative egenkapital. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via egen indtjening. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

5 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse ca. tkr. 41.

Noter

5 Eventualforpligtelser (fortsat)

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.