

Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S
Nytorv 3, 1.
9000 Aalborg

CVR-nr. 37 54 03 31

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13 / 12 2021

Dirigent

Josefine D. Lili

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

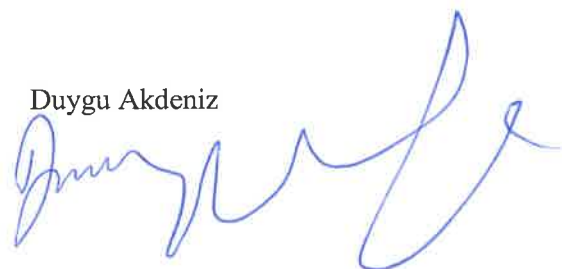
Aalborg, den 13. december 2021

Direktion:


Hüseyin Dilsiz


Ali Naghavi

Duygu Akdeniz



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig reguleringer

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Aarhus, den 13. december 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S
Nytorv 3, 1.
9000 Aalborg

CVR nr.: 37 54 03 31

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Hüseyin Dilsiz
Ali Naghavi
Duygu Akdeniz

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.
Der var ingen aktivitet i selskabet sidste år, hvilket sammenligningstallene afspejler.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		13.138.321	11.569.440
Personaleomkostninger	1	9.691.019	11.133.553
Resultat før afskrivninger		3.447.302	435.887
Afskrivninger		457.120	387.021
Resultat af primær drift		2.990.182	48.866
Finansielle indtægter	2	17.204	836
Finansielle omkostninger	3	11.248	12.740
Resultat før skat		2.996.138	36.962
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		2.996.138	36.962
Resultatdisponering			
Tandlæge Hüseyin Dilsiz Holding ApS		1.152.172	12.321
Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS		972.467	12.320
Tandlæge Duygu Akdeniz Holding ApS		871.500	12.321
I alt		2.996.138	36.962

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		1.586.646	1.818.285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.774.939	1.664.475
Materielle anlægsaktiver i alt		3.361.585	3.482.760
Deposita		194.865	194.865
Finansielle anlægsaktiver i alt		194.865	194.865
Anlægsaktiver i alt		3.556.450	3.677.625
Varebeholdninger		100.000	50.000
Varebeholdninger i alt		100.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.018.198	1.013.235
Igangværende arbejder		330.600	302.065
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	487.102
Andre tilgodehavender		1.665.238	221.005
Periodeafgrænsningsposter		16.462	0
Tilgodehavender i alt		3.030.498	2.023.407
Likvide beholdninger		1.189.066	5.972
Likvide beholdninger i alt		1.189.066	5.972
Omsætningsaktiver i alt		4.319.564	2.079.379
Aktiver i alt		7.876.014	5.757.004

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Egenkapital Tandlæge Hüseyin Dilsiz Holding ApS	5	1.312.897	898.625
Egenkapital Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS	6	1.396.882	1.116.323
Egenkapital Tandlæge Duygu Akdeniz Holding ApS	7	1.778.788	923.955
Egenkapital Vedtægtsmæssige reserver		27.498	27.498
Egenkapital i alt		4.516.065	2.966.401
Anden gæld		227.862	274.045
Langfristet gæld i alt		227.862	274.045
Gæld til pengeinstitutter		115.756	163.941
Modtagne forudbetalinger fra kunder		297.236	313.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		343.357	123.915
Anden gæld		2.375.738	1.915.262
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.132.087	2.516.558
Gældsforpligtelser i alt		3.359.949	2.790.603
Passiver i alt		7.876.014	5.757.004
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	8.338.901	9.680.960
	Pensioner	671.409	676.355
	Andre omkostninger til social sikring	204.857	172.589
	Øvrige personaleomkostninger	475.852	603.649
	Personaleomkostninger i alt	9.691.019	11.133.553
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 29.		
2	Finansielle indtægter	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle indtægter	17.204	836
	Finansielle indtægter i alt	17.204	836
3	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	11.248	12.740
	Finansielle omkostninger i alt	11.248	12.740
4	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	0
5	Egenkapital Tandlæge Hüseyin Dilsiz Holding ApS	2020/21	2019/20
	Egenkapital, primo	898.625	1.129.430
	Overført resultat	1.152.172	12.321
	Hævninger	-737.900	-243.126
	Egenkapital Tandlæge Hüseyin Dilsiz Holding ApS i alt	1.312.897	898.625

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS	2020/21	2019/20
	Egenkapital primo	1.116.323	1.230.937
	Overført resultat	972.467	12.320
	Hævninger	-691.908	-126.934
	Egenkapital Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS i alt	1.396.882	1.116.323
7	Egenkapital Tandlæge Duygu Akdeniz Holding ApS	2020/21	2019/20
	Egenkapital, primo	923.955	1.008.110
	Overført resultat	871.500	12.321
	Hævninger	-16.667	-96.476
	Egenkapital Tandlæge Duygu Akdeniz Holding ApS i alt	1.778.788	923.955

8 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

9 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftaler af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 494. Lejeaftalene er uopsigelig indtil 1. maj 2021, hvorefter lejemålene kan opsiges med 3-6 måneders varsel til fraflytning den sidste i en måned.