

DENTALKLINIKKERNE HOLDING APS

CVR nr. 38 11 85 79

Havnegade 51
1058 København K

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

København den 16. februar 2021

dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegning | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| ##### | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Dentalklinikkerne Holding ApS.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 16. februar 2021

Direktion

Samir Azzouzi

Bestyrelse

Abdelhamid El-Assouzi
Formand

Fadi Jalil Dawood

Martin Toft Sarauw

Mohamad Mahmoud El-Souri

Samir Azzouzi

Seyfi Kurnaz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dentalklinikkerne Holding ApS.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dentalklinikkerne Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

København den 16. februar 2021
RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09

Michael R Rugaard
statsaut. revisor
mne33346

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskab | Dentalklinikkerne Holding ApS Havnegade 51 1058 København K CVR nr. 38 11 85 79 Kommune: København Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 |
| Direktion | Samir Azzouzi |
| Bestyrelse | Abdelhamid El-Assouzi Fadi Jalil Dawood Martin Toft Sarauw Mohamad Mahmoud El-Souri Samir Azzouzi Seyfi Kurnaz |
| Revision | RugaardRevision Statsautoriseret revisionsfirma Vestre Gade 6 F 2605 Brøndbyøster CVR nr. 29 03 36 09 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dentalklinikkerne Holding ApS 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

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

I henhold til årsregnskabslovens § 32, har selskabet valgt at sammendrage posterne, nettoomsætning, ændring af varebeholdninger, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til en post benævnt "bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har et retslig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomheder og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet for Dentalklinikkerne Holding ApS, bindes ikke på

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2019 - 30. september 2020

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | -150.000 | -55.251 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 4.613.688 | 2.969.995 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 1.100.000 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-9</u> | <u>-2.017</u> |
| Resultat før skat | | 4.463.679 | 4.012.727 |
| Skat af årets resultat | | <u>39.129</u> | <u>12.157</u> |
| Årets resultat | | <u>4.502.808</u> | <u>4.024.884</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte | | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 4.656.682 | 1.765.207 |
| Overført til næste år | | <u>-153.874</u> | <u>2.259.677</u> |
| | | <u>4.502.808</u> | <u>4.024.884</u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| | | kr. | kr. |
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>15.297.602</u> | <u>10.683.914</u> |
| | | <u>15.297.602</u> | <u>10.683.914</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>15.297.602</u> | <u>10.683.914</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 51.495 | 12.157 |
| Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder | | 15.047.454 | 9.677.618 |
| Andre tilgodehavender | | <u>847.488</u> | <u>0</u> |
| | | <u>15.946.437</u> | <u>9.689.775</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>7.016</u> | <u>14.526</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>15.953.453</u> | <u>9.704.301</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>31.251.055</u> | <u>20.388.215</u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| | | kr. | kr. |
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Anpartskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 6.421.889 | 1.765.207 |
| Overført resultat | | 693.307 | 847.181 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>7.215.196</u> | <u>2.712.388</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til associerede virksomheder | | <u>6.249.000</u> | <u>7.730.000</u> |
| | | <u>6.249.000</u> | <u>7.730.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 87.500 | 25.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 645.092 | 645.092 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 1.056.000 | 1.056.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 15.578.411 | 7.514.499 |
| Anden gæld | | <u>419.856</u> | <u>705.236</u> |
| | | <u>17.786.859</u> | <u>9.945.827</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>17.786.859</u> | <u>9.945.827</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>31.251.055</u> | <u>20.388.215</u> |
| Væsentligste aktiviteter | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 33.002 | 12.157 |
| Regulering skat tidligere år | <u>6.127</u> | <u>0</u> |
| | <u>39.129</u> | <u>12.157</u> |

Note 2 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>30/9 2020</u> | <u>Forfald 1 år</u> | <u>Forfald 2 - 5 år</u> | <u>Forfald > 5 år</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Gæld til associerede virksomheder | <u>7.305.000</u> | <u>1.056.000</u> | <u>4.224.000</u> | <u>2.025.000</u> |
| | <u>7.305.000</u> | <u>1.056.000</u> | <u>4.224.000</u> | <u>2.025.000</u> |

Note 3 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Note 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet selvskyldnerkaution på tkr. 3.675 i forbindelse med lån i datterselskab.

Note 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet HamSam Holding ApS og dets datterselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Koncernens sambeskatningsindkomst fremgår af moderselskabet.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabet. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.