

Tandlæge Michelle Zamani ApS
Østerbrogade 82, 1. tv.
2100 København Ø

CVR-nr. 38 62 88 87

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 4. regnskabsår)

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

Dirigent

Michelle Zamani Jøe

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| 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 Tandlæge Michelle Zamani ApS

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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 13. september 2021

Direktion:

Michelle Zamani Søb



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Michelle Zamani ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Michelle Zamani ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 13. september 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Michelle Zamani ApS
Østerbrogade 82, 1. tv.
2100 København Ø

CVR nr.: 38 62 88 87

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Michelle Zamani Søb

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Michelle Zamani ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

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 | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.919.262 | 2.477.119 |
| Personaleomkostninger | 1 | 2.406.932 | 1.934.221 |
| Resultat før afskrivninger | | 512.330 | 542.897 |
| Afskrivninger | | 255.547 | 255.547 |
| Resultat af primær drift | | 256.783 | 287.350 |
| Finansielle indtægter | | 100 | 300 |
| Finansielle omkostninger | | 214.364 | 205.220 |
| Resultat før skat | | 42.519 | 82.431 |
| Skat af årets resultat | 2 | 4.789 | 18.135 |
| Årets resultat | | 37.730 | 64.296 |
| Resultatdisponering | | | |
| Årets resultat | | 37.730 | 64.296 |
| Overført fra tidligere år | | -228.434 | -292.729 |
| Til disposition | | -190.704 | -228.434 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til næste år | | -190.704 | -228.434 |
| I alt | | -190.704 | -228.434 |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 1.974.145 | 2.093.791 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 1.974.145 | 2.093.791 |
| Indretning af lejede lokaler | | 9.000 | 10.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 697.439 | 831.840 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 706.439 | 842.340 |
| Deposita | | 15.000 | 15.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 15.000 | 15.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.695.584 | 2.951.131 |
| Varebeholdninger | | 100.000 | 95.063 |
| Varebeholdninger i alt | | 100.000 | 95.063 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 78.822 | 67.008 |
| Igangværende arbejder | | 108.356 | 100.031 |
| Udskudt skatteaktiv | | 59.641 | 64.430 |
| Tilgodehavender i alt | | 246.818 | 231.469 |
| Likvide beholdninger | | 574.013 | 126.949 |
| Likvide beholdninger i alt | | 574.013 | 126.949 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 920.832 | 453.480 |
| Aktiver i alt | | 3.616.416 | 3.404.611 |

Balance 30. juni

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud | | -190.704 | -228.434 |
| Egenkapital i alt | | -140.704 | -178.434 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | 3 | 1.448.241 | 1.783.528 |
| Anden gæld | | 62.500 | 54.600 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.510.741 | 1.838.128 |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 322.040 | 310.702 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 141.178 | 67.549 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 55.069 | 61.165 |
| Anden gæld | | 1.728.092 | 1.305.501 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.246.379 | 1.744.917 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.757.120 | 3.583.045 |
| | | | |
| Passiver i alt | | 3.616.416 | 3.404.611 |
| | | | |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | 4 | | |
| Særlige poster | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Personaleomkostninger | 2020/21 | 2019/20 |
|---|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | Gager og lønninger | 2.051.460 | 1.528.548 |
| | Pensioner | 177.711 | 222.149 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 37.556 | 38.188 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 140.205 | 145.337 |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.406.932 | 1.934.221 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.

| 2 | Skat af årets resultat | 2020/21 | 2019/20 |
|---|-------------------------------------|--------------|---------------|
| | Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| | Årets udskudte skat | 4.789 | 18.135 |
| | Regulering af tidl. års skat | 0 | 0 |
| | Skat af årets resultat i alt | 4.789 | 18.135 |

| 3 | Kreditinstitutter | 2020/21 | 2019/20 |
|---|--------------------------------|------------------|------------------|
| | Lån & Spar Bank | 1.770.281 | 2.094.230 |
| | Overført til kortfristet gæld | -322.040 | -310.702 |
| | Kreditinstitutter i alt | 1.448.241 | 1.783.528 |

Af den langfristede gæld forfalder DKK 160.081 til betaling efter 5 år

4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Noter til årsrapporten

5 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 24.035 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.