

**Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S**  
**Slotsgade 38**  
**3400 Hillerød**

**CVR-nr. 40 27 45 37**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2020 - 30. september 2021**  
**(Selskabets 3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 9 / 2 - 2022

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 9. februar 2022

Direktion:

Anders Hasselbalch Hansen

Lars Mogens Ditlev Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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.

Aarhus, den 9. februar 2022

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE10547

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S  
Slotsgade 38  
3400 Hillerød

CVR nr.: 40 27 45 37

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

**Direktion:**

Anders Hasselbalch Hansen  
Lars Mogens Ditlev Christensen

**Revisor:**

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

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 renteomkostninger 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

### 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 salgsværdi med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsværdi.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.909.136</b>	<b>4.589.965</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.747.518</u>	<u>1.727.336</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>3.161.619</b>	<b>2.862.629</b>
Finansielle indtægter	2	700	300
Finansielle omkostninger	3	<u>3.852</u>	<u>159</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.158.466</u></b>	<b><u>2.862.770</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Resultatandel Tandlæge Lars Ditlev ApS		1.623.154	1.513.369
Resultatandel Tandlæge Anders Hasselbalch ApS		<u>1.535.312</u>	<u>1.349.401</u>
<b>I alt</b>		<b><u>3.158.466</u></b>	<b><u>2.862.770</u></b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Deposita		<u>270.191</u>	<u>72.067</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>270.191</u></b>	<b><u>72.067</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>270.191</u></b>	<b><u>72.067</u></b>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.721	192.547
Andre tilgodehavender		2.577	10.709
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.626.890</u>	<u>17.900</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>1.799.188</u></b>	<b><u>221.156</u></b>
Likvide beholdninger		<u>67.616</u>	<u>886.592</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>67.616</u></b>	<b><u>886.592</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.886.804</u></b>	<b><u>1.127.748</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.156.995</u></b>	<b><u>1.199.815</u></b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto Tandlæge Lars Ditlev ApS	4	289.659	343.401
Kapitalkonto Tandlæge Anders Hasselbalch ApS	5	242.115	38.868
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>531.774</b>	<b>382.269</b>
Gæld til ass. virk.		1.000.000	0
Anden gæld		136.213	0
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b>1.136.213</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.848	5.070
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.827	180.819
Anden gæld		335.332	631.657
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>489.008</b>	<b>817.546</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.625.220</b>	<b>817.546</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.156.995</b>	<b>1.199.815</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Særlige poster	8		

## Noter til årsrapporten

1	<b>Personaleomkostninger</b>	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	1.387.751	1.355.740
	Pensioner	200.196	199.839
	Andre omkostninger til social sikring	45.492	38.523
	Øvrige personaleomkostninger	114.079	133.234
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.747.518</b>	<b>1.727.336</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6.		
2	<b>Finansielle indtægter</b>	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle indtægter	700	300
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>700</b>	<b>300</b>
3	<b>Finansielle omkostninger</b>	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	3.852	159
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>3.852</b>	<b>159</b>
4	<b>Kapitalkonto Tandlæge Lars Ditlev ApS</b>	2020/21	2019/20
	Egenkapital primo	343.401	203.109
	Overført resultat	1.623.154	1.513.369
	Hævninger	-1.676.896	-1.373.076
	<b>Kapitalkonto Tandlæge Lars Ditlev ApS i alt</b>	<b>289.659</b>	<b>343.401</b>
5	<b>Kapitalkonto Tandlæge Anders Hasselbalch ApS</b>	2020/21	2019/20
	Egenkapital, primo	38.868	160.617
	Overført resultat	1.535.312	1.349.401
	Hævninger	-1.332.065	-1.471.150
	<b>Kapitalkonto Tandlæge Anders Hasselbalch ApS i alt</b>	<b>242.115</b>	<b>38.868</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 7 Kontraktlige forpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 5. Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 45.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 55 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 106 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 efter 5 år.

#### Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 218. Lejeaftalen er uopsigelig i 5 år.

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 396. Lejeaftalen er uopsigelig i 10 år.

### 8 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 20.599 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

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.

### Anders Hasselbalch Hansen

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-353834917399  
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2022 kl.: 19:46:57  
Underskrevet med NemID

NEM ID

### Anders Hasselbalch Hansen

---

Som Direktion  
PID: 9208-2002-2-353834917399  
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2022 kl.: 19:46:57  
Underskrevet med NemID

NEM ID

### Lars Mogens Ditlev Christensen

---

Som Direktion  
PID: 9208-2002-2-222066144814  
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2022 kl.: 17:03:52  
Underskrevet med NemID

NEM ID

### Kai Marius Møller

---

Som Revisor  
PID: 9208-2002-2-226242870531  
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2022 kl.: 08:36:49  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 784837sMxzi247056049

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](http://www.esignatur.dk).