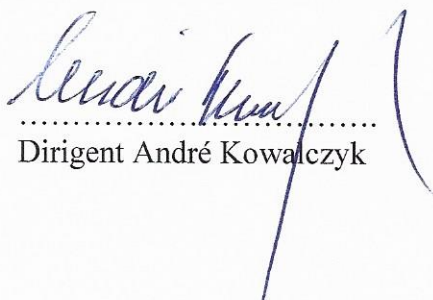


PMA Tand ApS
c/o Gitte Kowalczyk
Frederiksberg Allé 32, 2. th, 1820 Frederiksberg C
cvr. nr. 40797351

Årsrapport 2021
(12 måneder)
(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. marts 2022


.....
Dirigent André Kowalczyk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<i>Påtegninger</i>	
Ledelsens regnskabspåtegning	1
<i>Beretning m.m.</i>	
Oplysninger om selskabet	2
Ledelsesberetning	3
<i>Årsregnskab</i>	
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-13

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Direktionen har aflagt årsrapport for 2021. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for bedømmelse af selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2021.

Selskabets årsregnskab er ikke revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 18. marts 2022

Direktion:



Gitte Kowalczyk

OPLYSNINGER OM SELSKABET

PMA Tand ApS
c/o Gitte Kowalczyk
Frederiksberg Allé 32, 2. th.
1820 Frederiksberg C

Direktion:

Gitte Kowalczyk

Ejer i henhold til selskabslovgivningen:

Gitte Kowalczyk, Frederiksberg Allé 32, 2. th., 1820 Frederiksberg C

LEDELSES BERETNING

Præsentation af virksomheden

Nærværende regnskab er selskabets 2. regnskabsår. Selskabet er stiftet den 5. september 2019.

Selskabets formål er at erhverve, drive og udleje lokaler til drift af tandlægeklinikker.

Selskabet har efter stiftelsen erhvervet brugsretten til lokaler på Prinsesse Maries Allé 16, 1908 Frederiksberg C.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

I den forløbne regnskabsperiode har selskabet realiseret et overskud på kr. 160.640 før skat og et overskud på kr. 125.300 efter skat. For det kommende år forventes et positivt resultat.

Selskabets balance udviser aktiver på kr. 4.147.431 og en egenkapital på kr. 608.950.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet hændelser der påvirker selskabets økonomiske stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for PMA Tand ApS er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabsloven for klasse B virksomheder.

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 jf. nedenfor.

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 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.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indgår i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen sammendraget med omkostninger forbundet til udlejningen til en nettopost benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiver afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og scrapværdi:

	Brugstid	Scrapværdi
Ombygning af lokaler	20 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter og værdireguleringer på finansielle anlægsaktiver.

Selskabsskat

Skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med restskattetillæg og regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatte-regnskabet indtægter og omkostninger.

Selskabet indgår i sambeskatning med det ultimative moderselskab: GOK Holding ApS. Princippet ved fordelingen af den sambeskattede koncerns skatter er: fuld fordeling.

I balancen afsættes herefter beregnet skyldig skat samt udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Afslutningsdispositioner

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige poster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter ombygninger og special indretninger til tandlægeklinikker.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter kostpris på brugsret i ejendomme. Finansielle anlægsaktiver måles til den beregnede nutidsværdi, jf. aflagte regnskaber for andele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til det nominelle tilgodehavende eller en lavere nettorealisationsevne opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Selskabsskat og udskudt skat – fortsat

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret medregnes under egenkapitalen.

**RESULTATOPGØRELSE for perioden
1. januar – 31. december 2021**

	Note	2021 (12. mdr) kr.	2019/2020 (16. mdr) kr.
Bruttofortjeneste		316.641	261.026
Afskrivninger	1	<u>-85.950</u>	<u>-41.853</u>
Resultat af primær drift		230.691	219.173
Resultat af finansielle anlægsaktiver	2	55.026	443.980
Renteindtægter		0	0
Renteudgifter		<u>-125.077</u>	<u>146.652</u>
Resultat før skat		160.640	517.501
Skat af årets resultat	3	<u>-35.340</u>	<u>-113.851</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>125.300</u>	<u>403.650</u>

Foreslås af ledelsen disponeret således:

Opskrivningshenlæggelser		42.920	346.304
Overført til næste år		<u>82.380</u>	<u>57.346</u>
Fordelt		<u>125.300</u>	<u>403.650</u>

BALANCE pr. 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Ombygning af lokaler	1	1.591.206	1.632.281
Brugsrettigheder	2	<u>2.456.956</u>	<u>2.401.930</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.048.162</u>	<u>4.034.211</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.048.162</u>	<u>4.034.211</u>
Depositum		11.855	11.855
Andre tilgodehavender		<u>750</u>	<u>93.538</u>
Tilgodehavender i alt		<u>12.605</u>	<u>105.393</u>
Likvider		<u>86.664</u>	<u>40.432</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>99.269</u>	<u>145.825</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.147.431</u>	<u>4.180.036</u>

BALANCE pr. 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Indskudskapital		44.445	44.445
Opskrivningshenlæggelser		389.224	346.304
Overført resultat		<u>175.281</u>	<u>92.901</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>608.950</u>	<u>483.650</u>
Udskudt skat	5	<u>149.191</u>	<u>113.851</u>
Hensættelser		<u>149.191</u>	<u>113.851</u>
GÆLD			
Depositum		<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
Langfristet gæld		<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
Kreditorer		0	100.000
Skyldig skat	3	0	0
Pengekreditor		<u>3.149.290</u>	<u>3.242.535</u>
Kortfristet gæld		<u>3.149.290</u>	<u>3.342.535</u>
GÆLD I ALT		<u>3.389.290</u>	<u>3.582.535</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.147.431</u>	<u>4.180.036</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

Der er ikke udstedt ejerbeviser.

Egenkapitalen er påvirket således:

	Indskuds- kapital	Opskriv- ningshen- læggelse	Overført resultat	I alt
Saldo 1/1 2021	44.445	346.304	92.901	483.650
Overført af årets resultat	<u> </u>	<u>42.920</u>	<u>82.380</u>	<u>125.300</u>
Saldo 31/12 2021	<u>44.445</u>	<u>389.224</u>	<u>175.281</u>	<u>608.950</u>

NOTER**Note 1. Ombygning lokaler****Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum 1/1 2021 1.674.134

Årets tilgang 44.875**Anskaffelsessum 31/12 2021** 1.719.009**Af- og nedskrivning**

Af- og nedskrivninger 1/1 2021 -41.853

Årets af- og nedskrivninger -85.950**Op- og nedskrivninger 31/12 2021** -127.803**REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31/12 2021** 1.591.206**Note 2. Brugsrettigheder****Anskaffelsessum**Anskaffelsessum 1/1 2021 1.957.950**Anskaffelsessum 31/12 2021** 1.957.950**Op- og nedskrivning**

Op- og nedskrivninger 1/1 2021 443.980

Årets resultatregulering 55.026**Op- og nedskrivninger 31/12 2021** 499.006**REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31/12 2021** 2.456.956**Note 3. Skat af årets resultat**

Årets kontantskat 0 0

Årets regulering af udskudt skat 35.340 113.85135.340 113.851

2021	2019/2020
12 mdr.	16 mdr.
kr.	kr.

NOTER**Note 4. Egenkapital**

	2021	2019/2020
Selskabets indskudskapital har andraget	44.445	44.445

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
Note 5. Udskudt skat		
Saldo primo	113.851	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>35.340</u>	<u>113.851</u>
Saldo 31/12 2021	<u>149.191</u>	<u>113.851</u>

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**Note 6. Personaleforhold**

Der har ikke udover selskabets direktion været ansatte i selskabet.

Der er ikke udbetalt løn eller vederlag i regnskabsåret.

Note 7. Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Gitte Kowalczyk, Frederiksberg Allé 32, 2. th., 1820 Frederiksberg C

Note 8. Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser

Selskabet har ikke sådanne forpligtelser.

Note 9. Eventualforpligtelser - sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet: GOK Holding ApS. GOK Holding ApS er administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter m.m. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.