

Tandlægeklinikken Østergade ApS

Hjemstedsadresse: Østergade 24C, 3., 1100 København K

CVR-nummer 41 46 99 19

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2024

Annette Hagman
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeklinikken Østergade ApS Østergade 24C, 3. 1100 København K Hjemstedskommune: København
Direktion	Annette Hagman
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	23. juni 2020
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive tandlægevirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Tandlægeklinikken Østergade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. maj 2024

Direktion

Annette Hagman

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeklivnikken Østergade ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeklivnikken Østergade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 6. maj 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeklinikken Østergade ApS for 2023 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

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	4.844.718	4.971.191
1 Personaleomkostninger	3.880.979	4.308.932
Afskrivninger	673.326	664.316
Resultat af primær drift	290.413	-2.057
2 Finansielle indtægter	288.886	8.351
Finansielle omkostninger	15.942	79.466
Resultat før skat	563.357	-73.172
3 Skat af årets resultat	122.077	-34.162
Årets resultat	441.280	-39.010
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	330.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Overført til overført resultat	201.480	-369.010
Disponeret	441.280	-39.010

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
5 Goodwill	1.392.860	1.857.145
Immaterielle anlægsaktiver	1.392.860	1.857.145
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	631.236	840.277
Materielle anlægsaktiver	631.236	840.277
Deposita	39.450	39.450
Finansielle anlægsaktiver	39.450	39.450
Anlægsaktiver	2.063.546	2.736.872
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	298.130	433.117
Tilgodehavende skat	0	193.338
Andre tilgodehavender	157.383	30.503
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	182.195
Periodeafgrænsningsposter	117.247	6.149
Tilgodehavender	572.760	845.302
Værdipapirer	5.432.734	0
Likvide beholdninger	700.061	5.085.604
Omsætningsaktiver	6.705.555	5.930.906
Aktiver i alt	8.769.101	8.667.778

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	7.675.159	7.473.679
Foreslået udbytte	122.000	330.000
Egenkapital	7.837.159	7.843.679
Hensættelser til udskudt skat	318.460	410.999
Hensatte forpligtelser	318.460	410.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.158	74.053
Skyldig selskabsskat	115.160	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	51.577	0
Anden gæld	314.587	339.047
Kortfristet gæld	613.482	413.100
Gæld i alt	613.482	413.100
Passiver i alt	8.769.101	8.667.778

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	8.877.689	114.400	9.032.089
Udbetalt udbytte	0	-1.035.000	-114.400	-1.149.400
Årets resultat	0	-369.010	330.000	-39.010
Egenkapital 31. december 2022	40.000	7.473.679	330.000	7.843.679
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	7.473.679	330.000	7.843.679
Udbetalt udbytte	0	0	-330.000	-330.000
Årets resultat	0	201.480	122.000	323.480
Egenkapital 31. december 2023	40.000	7.675.159	122.000	7.837.159

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.119.212	3.016.345
Pensioner	712.750	1.235.394
Andre omkostninger til social sikring	49.017	57.193
Personaleomkostninger i alt	3.880.979	4.308.932
Gennemsnitligt antal medarbejdere	6	7
2		
Finansielle indtægter		
Kursgevinst værdipapirer	229.578	0
Andre finansielle indtægter	59.308	8.351
	288.886	8.351
3		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	215.160	114.048
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-92.539	-148.210
Skat vedrørende tidligere år	-544	0
	122.077	-34.162

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	182.195
	0	182.195
<p>Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 9,55% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.</p>		
5 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. januar	3.250.000	3.250.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	3.250.000	3.250.000
Afskrivninger 1. januar	1.392.855	928.570
Årets afskrivninger	464.285	464.285
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	1.857.140	1.392.855
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.392.860	1.857.145
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	1.422.350	1.356.750
Årets tilgang	0	65.600
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	1.422.350	1.422.350
Afskrivninger 1. januar	582.073	382.042
Årets afskrivninger	209.041	200.031
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	791.114	582.073
Regnskabsmæssig værdi 31. december	631.236	840.277

Noter til årsregnskabet

7 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	2.716.752	115.296
Børsnoterede obligationer	2.715.982	114.282

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

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.

Annette Hagman

Navnet returneret af dansk MitID var:

Annette Hagman

Direktør

ID: 3c52eb0c-83bd-4284-83ad-89d8ea1a6e3b

Tidspunkt for underskrift: 07-05-2024 kl.: 09:38:49

Underskrevet med MitID



Annette Hagman

Navnet returneret af dansk MitID var:

Annette Hagman

Dirigent

ID: 3c52eb0c-83bd-4284-83ad-89d8ea1a6e3b

Tidspunkt for underskrift: 07-05-2024 kl.: 09:38:49

Underskrevet med MitID



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Appelrod

Revisor

ID: 567330cc-ffe1-4c66-9086-55c3315a7293

Tidspunkt for underskrift: 07-05-2024 kl.: 09:43:54

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d59434Zzgz251763745

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.