

Tandlægehuset Nordborg ApS

Mads Clausens Vej 13, 6430 Nordborg

CVR-nr. 41 48 53 53

Årsrapport 2020/21

(fra selskabets stiftelse 2. juli 2020 - 30. september 2021)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2022

Dirigent:

.....
Roberto Cingari





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 2. juli 2020 - 30. september 2021	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlægehuset Nordborg ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 2. juli 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 2. juli 2020 - 30. september 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 10. februar 2022
Direktion:

.....
Roberto Cingari
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Nordborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Nordborg ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 2. juli 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 10. februar 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlægehuset Nordborg ApS
Adresse, postnr., by	Mads Clausens Vej 13, 6430 Nordborg
CVR-nr.	41 48 53 53
Stiftet	2. juli 2020
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	2. juli 2020 - 30. september 2021
Direktion	Roberto Cingari, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægepraksis samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 454.444 kr., og virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på 494.444 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsregnskab 2. juli 2020 - 30. september 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21 15 mdr.
	Bruttofortjeneste	2.649.788
2	Personaleomkostninger	-1.659.871
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-297.086
	Resultat før finansielle poster	692.831
3	Finansielle omkostninger	-98.541
	Resultat før skat	594.290
	Skat af årets resultat	-139.846
	Årets resultat	454.444
	 Forslag til resultatdisponering	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000
	Overført resultat	154.444
		454.444

Årsregnskab 2. juli 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	kr.	2020/21
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
4	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	1.623.214
		<u>1.623.214</u>
5	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	579.700
		<u>579.700</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.202.914</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Råvarer og hjælpematerialer	77.597
		<u>77.597</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	135.848
	Andre tilgodehavender	22.049
	Periodeafgrænsningsposter	15.484
		<u>173.381</u>
	Likvide beholdninger	<u>862.240</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.113.218</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.316.132</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
6	Aktiekapital	40.000
	Overført resultat	154.444
	Foreslået udbytte	300.000
		<u>494.444</u>
	Egenkapital i alt	<u>494.444</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	29.288
		<u>29.288</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>29.288</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.811
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.337.960
	Skyldig sambeskatningsbidrag	110.558
	Anden gæld	236.071
		<u>2.792.400</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.792.400</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.316.132</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 2. juli 2020 - 30. september 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	154.444	300.000	454.444
Egenkapital				
30. september 2021	<u>40.000</u>	<u>154.444</u>	<u>300.000</u>	<u>494.444</u>

Årsregnskab 2. juli 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset Nordborg ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 7 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 2. juli 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Årsregnskab 2. juli 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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 inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 2. juli 2020 - 30. september 2021

Noter

kr.	2020/21 15 mdr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.400.989
Pensioner	241.346
Andre omkostninger til social sikring	17.536
	<u>1.659.871</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>
3 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	89.130
Andre finansielle omkostninger	9.411
	<u>98.541</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	
kr.	Goodwill
Tilgange	1.818.000
Kostpris 30. september 2021	1.818.000
Afskrivninger	194.786
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	194.786
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>1.623.214</u>
Afskrives over	<u>7 år</u>
5 Materielle anlægsaktiver	
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgange	682.000
Kostpris 30. september 2021	682.000
Afskrivninger	102.300
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	102.300
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>579.700</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Årsregnskab 2. juli 2020 - 30. september 2021

Noter

6 Aktiekapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 40.000 kr. siden stiftelsen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlægehuset Nordborg Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2021 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 2 juli 2020 eller senere.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Roberto Cingari

Direktion

På vegne af: Tandlægehuset Nordborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-007568071909

IP: 5.206.xxx.xxx

2022-02-10 09:44:33 UTC

NEM ID 

Roberto Cingari

Dirigent

På vegne af: Tandlægehuset Nordborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-007568071909

IP: 5.206.xxx.xxx

2022-02-10 09:44:33 UTC

NEM ID 

Christian Svane Christiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:46513597

IP: 185.5.xxx.xxx

2022-02-10 13:35:10 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G30A3-CN1Z7-D28QQ-PAHXF-WXYC8-QWFBW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>