

# Herlev Tandlægeklinik ApS

Herlev Bygade 2, 2. 3.  
2730 Herlev  
CVR-nr. 41 96 81 09

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2023

**dirigent**

Ruia Al-Jaberi



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Herlev Tandlægeklinik 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 14. juni 2023

### **Direktion**

Ruia Al-Jaberi  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Herlev Tandlægeklinik ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Herlev Tandlægeklinik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Aarhus, den 14. juni 2023

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Johnny Munk-Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34554

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Herlev Tandlægeklinik ApS  
Herlev Bygade 2, 2. 3.  
2730 Herlev

CVR-nr.: 41 96 81 09

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Herlev

### Direktion

Ruia Al-Jaberi, direktør

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Hermodsvej 5 B, 3.  
8230 Åbyhøj

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 176.311, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 215.239.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herlev Tandlægeklinik ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tandlægebehandlinger, indregnes i takt med at tandlægeydelserne leveres.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for forretningsområdet. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år begrundet i den langsigtede indtjeningsprofil.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris til et fast skønnet beløb.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 sam-me juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amor-tiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Va-lutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til si-kring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egen-kapitalen i dagsværdireserven.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.147.554</b>	<b>2.054.268</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.334.559</u>	<u>-1.668.253</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>812.995</b>	<b>386.015</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-376.856</u>	<u>-267.938</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>436.139</b>	<b>118.077</b>
Finansielle indtægter		13.600	0
Finansielle omkostninger		<u>-223.700</u>	<u>-116.212</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>226.039</b>	<b>1.865</b>
Skat af årets resultat		<u>-49.728</u>	<u>-2.937</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>176.311</u></b>	<b><u>-1.072</u></b>
Foreslået udbytte		58.900	0
Overført resultat		<u>117.411</u>	<u>-1.072</u>
		<b><u>176.311</u></b>	<b><u>-1.072</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.543.333	2.683.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>2.543.333</b>	<b>2.683.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.446.151	1.683.007
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>1.446.151</b>	<b>1.683.007</b>
Deposita		113.050	113.050
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>113.050</b>	<b>113.050</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.102.534</b>	<b>4.479.390</b>
Færdigvarer og handelsvarer		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.887	162.879
Andre tilgodehavender		73.093	86.863
<b>Tilgodehavender</b>		<b>360.980</b>	<b>249.742</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>31.018</b>	<b>4.309</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>441.998</b>	<b>304.051</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.544.532</b>	<b>4.783.441</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		116.339	-1.072
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>215.239</u></b>	<b><u>38.928</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		52.665	2.937
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>52.665</u></b>	<b><u>2.937</u></b>
Banker		2.271.163	2.548.994
Gæld til kreditinstitutter		308.458	430.332
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>2.579.621</u></b>	<b><u>2.979.326</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	566.424	611.740
Banker		674.705	801.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		148.124	107.629
Anden gæld		282.754	216.199
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.697.007</u></b>	<b><u>1.762.250</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.276.628</u></b>	<b><u>4.741.576</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.544.532</u></b>	<b><u>4.783.441</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-1.072	0	38.928
Årets resultat	0	117.411	58.900	176.311
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>116.339</b>	<b>58.900</b>	<b>215.239</b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.989.052	1.489.379
Pensioner	291.636	163.994
Andre omkostninger til social sikring	53.871	14.390
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>490</u>
	<b><u>2.334.559</u></b>	<b><u>1.668.253</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022		<u>1.834.278</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>1.834.278</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		151.271
Årets afskrivninger		<u>236.856</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>388.127</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>		<b><u>1.446.151</u></b>

## Noter

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	3.160.734	2.777.371	506.208	246.331
Gæld til kreditinstitutter	430.332	368.674	60.216	67.594
	<b>3.591.066</b>	<b>3.146.045</b>	<b>566.424</b>	<b>313.925</b>

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en samlet restforpligtelse på TDKK 114.