

Tandlæge Mariam Mohammed Holding ApS

Stefansgade 1 3.th
2200 København

CVR-nr. 42 06 53 07

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. april 2024

dirigent Mariam Mohammed



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlæge Mariam Mohammed Holding 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 17. april 2024

Direktion



Mariam Mohammed

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandlæge Mariam Mohammed Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlæge Mariam Mohammed Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

København, den 17. april 2024

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Mariam Mohammed Holding ApS
Stefansgade 1 3.th
2200 København

CVR-nr.: 42 06 53 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: København

Direktion

Mariam Mohammed

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Øster Allé 56 Tårn F1, 3. sal
2100 København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Mariam Mohammed Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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 de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0-10 år | 0-10 % |

Aktiver med en forventet levetid på under et år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i kapitalinteresser, der ikke er associeret virksomhed, måles i moderselskabet til kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttotab | | -356.039 | -285.365 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.737.387 | -1.634.909 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -2.093.426 | -1.920.274 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -223.239 | -211.719 |
| Resultat før finansielle poster | | -2.316.665 | -2.131.993 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 2.463.305 | 2.887.269 |
| Finansielle indtægter | | 257 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -109.038 | -113.268 |
| Resultat før skat | | 37.859 | 642.008 |
| Skat af årets resultat | 2 | -7.062 | -139.256 |
| Årets resultat | | 30.797 | 502.752 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 61.000 | 58.900 |
| Overført resultat | | -30.203 | 443.852 |
| | | 30.797 | 502.752 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | <u>1.765.178</u> | <u>1.869.017</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>1.765.178</u> | <u>1.869.017</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>717.009</u> | <u>806.018</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>717.009</u> | <u>806.018</u> |
| Deposita | | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.497.187</u> | <u>2.690.035</u> |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 157.960 | 111.450 |
| Selskabsskat | | <u>2.000</u> | <u>64.530</u> |
| Tilgodehavender | | <u>159.960</u> | <u>175.980</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>159.960</u> | <u>175.980</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.657.147</u> | <u>2.866.015</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 767.493 | 797.696 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 61.000 | 58.900 |
| | | <u>868.493</u> | <u>896.596</u> |
| Egenkapital | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 163.934 | 156.872 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>163.934</u> | <u>156.872</u> |
| Pengeinstitutter | | 463.062 | 1.005.624 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>463.062</u> | <u>1.005.624</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 320.000 | 314.000 |
| Pengeinstitutter | | 251.407 | 81.450 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 44.000 | 28.000 |
| Anden gæld | | 546.251 | 383.473 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.161.658</u> | <u>806.923</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.624.720</u> | <u>1.812.547</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.657.147</u> | <u>2.866.015</u> |
| Hovedaktivitet | 3 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.600.156 | 1.491.720 |
| Pensioner | 120.000 | 80.400 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.559 | 5.715 |
| Andre personaleomkostninger | <u>11.672</u> | <u>57.074</u> |
| | <u>1.737.387</u> | <u>1.634.909</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 85.470 |
| Årets udskudte skat | <u>7.062</u> | <u>53.786</u> |
| | <u>7.062</u> | <u>139.256</u> |

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeinteressentskab.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i Strandvejens Tandklinik Ringsted I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør t.kr. 863 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør t.kr. 598.