

Tandlæge Mai Reinert ApS

Trianglen 4, 4. th.
2100 København Ø
CVR-nr. 42 41 23 33

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023.

Mai Reinert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Tandlæge Mai Reinert ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28. juni 2023

Direktion

Mai Reinert

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlæge Mai Reinert ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mai Reinert ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisors 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.

Brøndby, den 28. juni 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Mai Reinert ApS Trianglen 4, 4. th. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 42 41 23 33
	Stiftet: 21. maj 2021
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Mai Reinert
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Modervirksomhed	M. Reinert Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.506.138 kr. mod 1.041.381 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19.115 kr. mod 243.015 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste	1.506.138	1.041.381
1 Personaleomkostninger	-1.403.167	-648.577
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-67.993	-67.993
Andre driftsomkostninger	-6.086	0
Resultat før finansielle poster	28.892	324.811
Andre finansielle indtægter	3.273	805
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.735	-12.573
Resultat før skat	25.430	313.043
3 Skat af årets resultat	-6.315	-70.028
Årets resultat	19.115	243.015
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	83.330
Overføres til overført resultat	19.115	159.685
Disponeret i alt	19.115	243.015

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	413.000	464.625
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>413.000</u>	<u>464.625</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.864	33.232
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.864</u>	<u>33.232</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>429.864</u>	<u>497.857</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.129	103.961
	Andre tilgodehavender	0	8.301
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	38.900
	Tilgodehavender i alt	<u>113.129</u>	<u>151.162</u>
	Likvide beholdninger	<u>174.545</u>	<u>143.625</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>287.674</u>	<u>294.787</u>
	Aktiver i alt	<u>717.538</u>	<u>792.644</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	411.910	392.795
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	83.330
Egenkapital i alt	<u>451.910</u>	<u>516.125</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	94.570	109.529
Hensatte forpligtelser i alt	<u>94.570</u>	<u>109.529</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.245	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	43.739	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	21.274	84.986
Anden gæld	90.800	62.004
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	171.058	166.990
Gældsforpligtelser i alt	<u>171.058</u>	<u>166.990</u>
 Passiver i alt	 <u>717.538</u>	 <u>792.644</u>

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	359.369	0	0	399.369
Regulering af overkurs	0	-126.259	0	0	-126.259
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	159.685	83.330	243.015
Overført til overført resultat	0	-233.110	233.110	0	0
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	0	392.795	83.330	516.125
Udloddet udbytte	0	0	0	-83.330	-83.330
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	19.115	0	19.115
	40.000	0	411.910	0	451.910

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.329.867	585.498
Pensioner	59.481	54.854
Andre omkostninger til social sikring	13.819	8.225
	1.403.167	648.577
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.735	12.573
	6.735	12.573
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	21.274	84.986
Årets regulering af udskudt skat	-14.959	-14.958
	6.315	70.028
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	516.250	516.250
Kostpris 31. december 2022	516.250	516.250
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-51.625	0
Årets afskrivninger	-51.625	-51.625
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-103.250	-51.625
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	413.000	464.625

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	49.600	49.600
Kostpris 31. december 2022	49.600	49.600
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-16.368	0
Årets afskrivninger	-16.368	-16.368
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-32.736	-16.368
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	16.864	33.232

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2022 kr.
Direktion	9,65	83.330	0

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 42431826, CVR-nr. M. Reinert Holding ApS, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Mai Reinert ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste elzler tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Mai Reinert ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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.

Mai Reinert

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mai Reinert

Direktør

ID: 2a5fda18-5839-4d35-a6e7-189639ac5c54

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2023 kl.: 20:33:33

Underskrevet med MitID



Mai Reinert

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mai Reinert

Dirigent

ID: 2a5fda18-5839-4d35-a6e7-189639ac5c54

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2023 kl.: 20:33:33

Underskrevet med MitID



Dorthe Brandt Andersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Dorthe Brandt Andersen

Revisor

ID: 68249111

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 07:46:57

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 91e660stJzqz50327925

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.