

Tandlægerne På Christianshavn I/S

Torvegade 29, 1. tv
1400 København K

CVR-nr. 42 76 98 86

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 3. marts 2023

dirigent Mazyar Oraei Namzadi

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 12. oktober - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. oktober 2021 - 31. december 2022 for Tandlægerne På Christianshavn I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 12. oktober 2021 - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. marts 2023

Direktion

Mathias Rud Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tandlægerne På Christianshavn I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægerne På Christianshavn I/S for regnskabsåret 12. oktober 2021 - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens 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 revisoreres 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 3. marts 2023

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

Morten Boye Ballum Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34278

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægerne På Christianshavn I/S
Torvegade 29, 1. tv
1400 København K

CVR-nr.: 42 76 98 86

Regnskabsperiode: 12. oktober 2021 - 31. december 2022

Hjemsted: København

Direktion

Mathias Rud Jacobsen

Revisor

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3. 4, sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne På Christianshavn I/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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

Vareforbrug

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 distribution, 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.

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, 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.

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 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 12. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.198.979
Personaleomkostninger	1	<u>-4.006.119</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.192.860
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-840.586</u>
Resultat før finansielle poster		352.274
Finansielle indtægter		33.701
Finansielle omkostninger		<u>-120.060</u>
Årets resultat		<u><u>265.915</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Oraei Management ApS		-41.256
Tandlæge Mahtias Rud Jacobsen ApS		<u>307.171</u>
		<u><u>265.915</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		<u>922.867</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>922.867</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.389.928
Indretning af lejede lokaler		<u>3.032.274</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>7.422.202</u>
Deposita		<u>316.875</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>316.875</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.661.944</u>
Varebeholdning		<u>100.000</u>
Varebeholdninger		<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		353.996
Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>179.918</u>
Tilgodehavender		<u>533.914</u>
Likvide beholdninger		<u>2.851</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>636.765</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.298.709</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Passiver		
Kapitalkonto, Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS		1.860.958
Kapitalkonto, Oraei Management ApS		<u>1.910.194</u>
Egenkapital	2	<u>3.771.152</u>
Banker		1.233.541
Modtagne forudbetalinger fra kunder		206.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser		357.882
Anden gæld		<u>3.729.629</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.527.557</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.527.557</u>
Passiver i alt		<u>9.298.709</u>
Hovedaktivitet	3	
Leje- og leasingforpligtelser	4	

Noter

	<u>2021/22</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	4.198.183
Pensioner	346.092
Andre omkostninger til social sikring	59.883
Andre personaleomkostninger	<u>-598.039</u>
	<u><u>4.006.119</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>

2 Kapitalkonti

	<u>Kapitalkonto, Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS</u>	<u>Kapitalkonto, Oraei Management ApS</u>	<u>I alt</u>
Kapitalkonto 12. oktober 2021	0	0	0
Overført resultat	258.491	-41.256	217.235
Hævninger	1.553.787	1.951.450	3.505.237
Mellemregning	48.680	0	48.680
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december 2022	<u><u>1.860.958</u></u>	<u><u>1.910.194</u></u>	<u><u>3.771.152</u></u>

3 Hovedaktivitet

Interessentskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

4 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 507. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 2032.

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.

Mathias Rud Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Rud Jacobsen

Direktør

ID: 46a99dea-bf4c-4647-b01c-1b5c4935e9d6

Tidspunkt for underskrift: 03-03-2023 kl.: 12:20:26

Underskrevet med MitID



Morten Boye Ballum Birkebæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Boye Ballum Birkebæk

Revisor

ID: abbe4766-ee02-4dd2-8abc-64d8f6f698d6

Tidspunkt for underskrift: 03-03-2023 kl.: 12:29:53

Underskrevet med MitID



Mazyar Oraei Namzadi

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mazyar Oraei Namzadi

Dirigent

ID: bf749060-6f47-48a2-98a2-ec38543bb1f5

Tidspunkt for underskrift: 07-03-2023 kl.: 10:00:36

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: bce611rRwSp249530595

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.