

Tandlægeselskabet Bellatand ApS

Frederikssundsvej 119B, st. tv.
2700 Brønshøj
CVR-nr. 43 47 97 25

Årsrapport for 2022/23 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2024

dirigent

Halla Gelbana



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2022 - 30. september 2023 for Tandlægeselskabet Bellatand 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 30. september 2023.

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.

Brønshøj, den 14. februar 2024

Direktion

Halla Gelbana
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Bellatand ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Bellatand ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 30. september 2023 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. februar 2024

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

Johnny Munk-Hansen
statsautoriseret revisor
mne34554

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Bellatand ApS
Frederikssundsvej 119B, st. tv.
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 43 47 97 25

Regnskabsperiode: 1. september 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: København

Direktion

Halla Gelbana, 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 2022/23 udviser et overskud på DKK 461.775, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 501.775.

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 Tandlægeselskabet Bellatand ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 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.

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.

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 de 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 reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 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, 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 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 en patientmasse med en 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 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris til et fast skønnet beløb.

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.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. september - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.986.859
Personaleomkostninger	1	<u>-1.190.075</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		796.784
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-98.438</u>
Resultat før finansielle poster		698.346
Finansielle omkostninger		<u>-105.750</u>
Resultat før skat		592.596
Skat af årets resultat		<u>-130.821</u>
Årets resultat		<u>461.775</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	61.000
Overført resultat	<u>400.775</u>
	<u>461.775</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		<u>1.227.187</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>1.227.187</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>624.375</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>624.375</u>
Deposita		<u>11.949</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.949</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.863.511</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>50.000</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		144.385
Andre tilgodehavender		<u>1.520</u>
Tilgodehavender		<u>145.905</u>
Likvide beholdninger		<u>319.035</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>514.940</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.378.451</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		400.775
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>61.000</u>
Egenkapital		<u>501.775</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>53.183</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>53.183</u>
Banker		<u>1.258.204</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.258.204</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	159.353
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.267
Selskabsskat		77.638
Anden gæld		<u>267.031</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>565.289</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.823.493</u>
Passiver i alt		<u>2.378.451</u>
Eventualforpligtelser	4	

Noter

	<u>2022/23</u> DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.062.644
Pensioner	96.974
Andre omkostninger til social sikring	11.976
Andre personaleomkostninger	<u>18.481</u>
	<u><u>1.190.075</u></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>
2 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2022	<u>0</u>
Tilgang i årets løb	<u>675.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>675.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2022	0
Årets afskrivninger	<u>50.625</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>50.625</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u><u>624.375</u></u>

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>0</u>	<u>1.417.557</u>	<u>159.353</u>	<u>458.204</u>
	<u>0</u>	<u>1.417.557</u>	<u>159.353</u>	<u>458.204</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.