

Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Peder Skrams Gade 1, kl, tv., 1054 København K

CVR-nr. 30 08 14 12

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2025.

Taraneh Souesrafil
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Tandlægerne ved Nyhavn 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. februar 2025

Direktion

Taraneh Souresrafil
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlægerne ved Nyhavn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne ved Nyhavn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

København, den 28. februar 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne ved Nyhavn ApS
Peder Skrams Gade 1, kl, tv.
1054 København K

CVR-nr.: 30 08 14 12

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Taraneh Souresrafil, Direktør

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 2.106.659 kr. mod 2.154.198 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 83.416 kr. mod 967.289 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Sidste års resultat var præget af særlige poster som påvirkede resultatopgørelsen, i det den indregnede andelsbolig blev værdireguleret med kr. 887.257. Dette skyldes at andelsboligforeningen skiftede beregningsmetode for andelskronen og dermed udfasede de vurderingsprincipper der blev anvendt i foreningen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	2.106.659	2.154.198
1 Personaleomkostninger	-1.776.825	-1.929.218
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-56.303	-56.303
Andre driftsomkostninger	0	-35.278
Driftsresultat	273.531	133.399
2 Andre finansielle indtægter	75	887.482
3 Øvrige finansielle omkostninger	-143.883	-63.008
Resultat før skat	129.723	957.873
Skat af årets resultat	-46.307	9.416
Årets resultat	83.416	967.289
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	67.500	61.000
Overføres til overført resultat	15.916	906.289
Disponeret i alt	83.416	967.289

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	74.877	109.440
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>74.877</u>	<u>109.440</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	217.576	239.316
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>217.576</u>	<u>239.316</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.682.641	2.749.043
Deposita	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.697.641</u>	<u>2.764.043</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.990.094</u>	<u>3.112.799</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.866	37.951
Tilgodehavender i alt	<u>23.866</u>	<u>37.951</u>
Likvide beholdninger	8	298
Omsætningsaktiver i alt	<u>73.874</u>	<u>88.249</u>
Aktiver i alt	<u>3.063.968</u>	<u>3.201.048</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.529.010	1.513.094
Foreslået udbytte for regnskabsåret	67.500	61.000
Egenkapital i alt	1.721.510	1.699.094
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	54.027	63.028
Hensatte forpligtelser i alt	54.027	63.028
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	117.088	113.567
Langfristede gældsforpligtelser i alt	117.088	113.567
Kortfristet del af langfristet gæld	0	38.756
Gæld til pengeinstitutter	724.686	742.986
Modtagne forudbetalinger fra kunder	47.526	20.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.091	93.173
Selskabsskat	34.386	67.498
Anden gæld	235.654	362.728
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.171.343	1.325.359
Gældsforpligtelser i alt	1.288.431	1.438.926
Passiver i alt	3.063.968	3.201.048

6 Oplysninger om dagsværdi

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	1.513.094	61.000	1.699.094
Udloddet udbytte	0	0	-61.000	-61.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	15.916	67.500	83.416
	125.000	1.529.010	67.500	1.721.510

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.533.886	1.656.212
Pensioner	222.635	253.691
Andre omkostninger til social sikring	20.304	19.315
	<u>1.776.825</u>	<u>1.929.218</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75	225
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	887.257
	<u>75</u>	<u>887.482</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	143.883	63.008
	<u>143.883</u>	<u>63.008</u>

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	117.088	113.567
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>117.088</u>	<u>113.567</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>113.567</u>	<u>113.567</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 724 t.kr., er der givet pant i selskabets immaterielle- og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 292 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmidler og inventar, goodwill og lejerettigheder vedrørende kliniklokalerne.		
6. Oplysninger om dagsværdi		Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 30. september 2024		<u>2.682.641</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>66.402</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne ved Nyhavn 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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 eksklusiv 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

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- 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter en andelsbolig, der måles til dagsværdi efter andelsboligforeningens regnskab. Andelsværdien opgøres i henhold til andelsboligforeningsloven og vedtages på andelsboligforeningens generalforsamling.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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