

Vesterbro Tandlægecenter I/S

Vesterbrogade 37 2.
1620 København V

CVR-nr. 43 29 94 76

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 12. december 2024

dirigent Nabil Channir

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Vesterbro Tandlægecenter I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 12. december 2024

Direktion

Nabil Channir

Rami Ibrahim Channir

Kasper Bruun

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Vesterbro Tandlægecenter I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Vesterbro Tandlægecenter I/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 12. december 2024

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

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10547

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Vesterbro Tandlægecenter I/S
Vesterbrogade 37 2.
1620 København V

CVR-nr.: 43 29 94 76

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: København

Direktion

Nabil Channir
Rami Ibrahim Channir
Kasper Bruun

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Værkmestergade 3, 4 sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterbro Tandlægecenter I/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

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.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 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 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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnet ikke i regnskabet, da virksomheden ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 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

Depositum

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

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 nettorealisationseværdien, 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.883.146	2.816.800
Personaleomkostninger	1	-3.103.583	-2.811.604
Resultat før af- og nedskrivninger		-220.437	5.196
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-149.578	-149.720
Resultat før finansielle poster		-370.015	-144.524
Finansielle indtægter		4.200	2.406
Finansielle omkostninger	2	-196.602	-131.612
Årets resultat		-562.417	-273.730
Tandlæge Nabil Channir ApS		-474.847	-258.342
Rami Channir ApS		-295.752	-161.417
Tandlæge Kasper Bruun ApS		208.182	146.029
		-562.417	-273.730

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		1.424.484	1.700.500
Immaterielle anlægsaktiver		1.424.484	1.700.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		530.039	600.479
Materielle anlægsaktiver		530.039	600.479
Deposita		423.531	92.813
Finansielle anlægsaktiver		423.531	92.813
Anlægsaktiver i alt		2.378.054	2.393.792
Varebeholdning		200.000	200.000
Varebeholdninger		200.000	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.791	172.535
Igangværende arbejder for fremmed regning		31.929	121.295
Andre tilgodehavender		60	0
Periodeafgrænsningsposter		131.502	33.038
Tilgodehavender		362.282	326.868
Likvide beholdninger		15.788	12.016
Omsætningsaktiver i alt		578.070	538.884
Aktiver i alt		2.956.124	2.932.676

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Tandlæge Nabil Channir ApS		-733.189	-258.342
Rami Channir ApS		-457.169	-161.417
Tandlæge Kasper Bruun ApS		<u>354.211</u>	<u>146.029</u>
Egenkapital		<u>-836.147</u>	<u>-273.730</u>
Banker		1.235.088	1.349.411
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.144	20.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.648	189.880
Gæld til kapitalinteressere		1.460.486	1.378.033
Skyldige moms og afgifter		4.760	5.085
Anden gæld		<u>907.145</u>	<u>263.344</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.792.271</u>	<u>3.206.406</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.792.271</u>	<u>3.206.406</u>
Passiver i alt		<u>2.956.124</u>	<u>2.932.676</u>
Hovedaktivitet	3		
Leje- og leasingforpligtelser	4		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.496.412	2.372.907
Pensioner	308.421	181.081
Andre omkostninger til social sikring	50.768	31.302
Andre personaleomkostninger	<u>247.982</u>	<u>226.314</u>
	<u>3.103.583</u>	<u>2.811.604</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	82.453	78.033
Andre finansielle omkostninger	<u>114.149</u>	<u>53.579</u>
	<u>196.602</u>	<u>131.612</u>
3 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er drift af tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.		
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
4 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	62.332	61.372
Mellem 1 og 5 år	150.636	209.688
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>212.968</u>	<u>271.060</u>

Noter

4 Leje- og leasingforpligtelser (fortsat)

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb (inkl. moms).	26.618	26.618
---	--------	--------

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.

Nabil Channir

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nabil Channir
Direktion
ID: f82e1a04-59b3-41c0-a489-3387bcde3efe
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2024 kl.: 13:52:59
Underskrevet med MitID



Rami Channir

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rami Ibrahim Channir
Direktion
ID: a51aa8af-ed51-41fe-800a-a7cdf96a4c1
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2024 kl.: 06:37:29
Underskrevet med MitID



Kasper Bruun

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kasper Bruun
Direktion
ID: 61ccbc42-50e0-4355-87ca-26c7117e1c59
Tidspunkt for underskrift: 29-12-2024 kl.: 12:10:34
Underskrevet med MitID



Kai Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kai Marius Møller
Revisor
ID: 39446b55-4f58-4ca2-9220-731a4b3c3e69
Tidspunkt for underskrift: 30-12-2024 kl.: 17:28:34
Underskrevet med MitID



Nabil Channir

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nabil Channir
Dirigent
ID: f82e1a04-59b3-41c0-a489-3387bcde3efe
Tidspunkt for underskrift: 30-12-2024 kl.: 17:33:43
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2f4d4bJmWny252248340

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.