

Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S

Gefionsvej 6D
3400 Hillerød

CVR-nr. 40 27 45 37

Årsrapport for perioden 1. oktober 2023 til 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 21. februar 2025

dirigent Anders Hasselbalch Hansen

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev 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. september 2024 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 21. februar 2025

Direktion

Anders Hasselbalch Hansen

Lars Mogens Ditlev Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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 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 21. februar 2025

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

Martin Edvardsen Vad
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35664

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S
Gefionsvej 6D
3400 Hillerød

CVR-nr.: 40 27 45 37

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Stiftet: 18. februar 2019

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Anders Hasselbalch Hansen
Lars Mogens Ditlev Christensen

Revisor

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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 medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Balancen

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers 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 nettorealisationsværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		6.676.433	5.860.307
Personaleomkostninger	1	-3.612.749	-3.018.182
Resultat før af- og nedskrivninger		3.063.684	2.842.125
Andre driftsomkostninger		0	-73.255
Resultat før finansielle poster		3.063.684	2.768.870
Finansielle indtægter		100	700
Finansielle omkostninger		-47.573	-57.803
Årets resultat		<u>3.016.211</u>	<u>2.711.767</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Resultatandel Tandlæge Lars Ditlev ApS		1.538.518	1.399.631
Resultatandel Tandlæge Anders Hasselbalch ApS		1.477.693	1.312.136
		<u>3.016.211</u>	<u>2.711.767</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Deposita		228.305	223.828
Finansielle anlægsaktiver		228.305	223.828
Anlægsaktiver i alt		228.305	223.828
Varebeholdning		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.789	203.584
Igangværende arbejder for fremmed regning		58.221	118.124
Periodeafgrænsningsposter		28.211	19.134
Tilgodehavender		287.221	340.842
Likvide beholdninger		3.408	10.424
Omsætningsaktiver i alt		310.629	371.266
Aktiver i alt		538.934	595.094

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Kapitalkonto Tandlæge Anders Hasselbalch ApS		-109.816	-1.049.005
Kapitalkonto, Tandlæge Lars Ditlev ApS		-138.893	-1.027.474
		<u>-248.709</u>	<u>-2.076.479</u>
Gæld til kapitalinteressenter		0	1.000.000
Feriepengeforpligtelser		145.560	145.560
		<u>145.560</u>	<u>1.145.560</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	145.560	1.145.560
Banker		168.778	883.134
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.215	43.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.407	157.998
Anden gæld		244.683	441.032
		<u>642.083</u>	<u>1.526.013</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		642.083	1.526.013
		<u>787.643</u>	<u>2.671.573</u>
Gældsforpligtelser i alt		787.643	2.671.573
		<u>538.934</u>	<u>595.094</u>
Passiver i alt		538.934	595.094
Hovedaktivitet	3		
Kontraktlige forpligtelser	4		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.027.303	2.434.291
Pensioner	259.981	302.299
Andre omkostninger til social sikring	70.094	67.841
Andre personaleomkostninger	<u>255.371</u>	<u>213.751</u>
	<u>3.612.749</u>	<u>3.018.182</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>	<u>8</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2023	Gæld 30. september 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kapitalinteresser	1.000.000	0	0	0
Feriepengeforpligtelser	<u>145.560</u>	<u>145.560</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.145.560</u>	<u>145.560</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Hovedaktivitet

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

4 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 448. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 31. oktober 2031 fra lejers side, samt uopsigelig indtil 31. oktober 2036 fra udlejers side.

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.

Lars Mogens Ditlev Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Mogens Ditlev Christensen

Direktion

ID: 1aa2926f-dc6b-457d-bd44-07116bf56f25

Tidspunkt for underskrift: 25-02-2025 kl.: 15:48:50

Underskrevet med MitID



Anders Hasselbalch Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Hasselbalch Hansen

Direktion

ID: 66801eb4-4213-4929-8ef0-83b65ad68e3c

Tidspunkt for underskrift: 25-02-2025 kl.: 17:10:34

Underskrevet med MitID



Martin Edvardsen Vad

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Revisor

ID: 552d6ec2-6a58-4821-a972-204996cc6652

Tidspunkt for underskrift: 25-02-2025 kl.: 17:17:27

Underskrevet med MitID



Anders Hasselbalch Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Hasselbalch Hansen

Dirigent

ID: 66801eb4-4213-4929-8ef0-83b65ad68e3c

Tidspunkt for underskrift: 25-02-2025 kl.: 20:16:44

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 35375FYWKpN252372414

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.