

Tandlæge Alia Sultan Holding ApS

Nørregade 79C, 3390 Hundested

CVR-nr. 41 92 15 79

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2024.

Alia Sultan
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Tandlæge Alia Sultan Holding 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 16. maj 2024

Direktion

Alia Sultan

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Alia Sultan Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Alia Sultan Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisoreres 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.

Holstebro, den 16. maj 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Tandlæge Alia Sultan Holding ApS Nørregade 79C 3390 Hundested |
| | CVR-nr.: 41 92 15 79 |
| | Stiftet: 8. december 2020 |
| | Hjemsted: Halsnæs |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Alia Sultan |
| Dattervirksomhed | Tandlæge Alia Sultan ApS, Hundested |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet består i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed Tandlæge Alia Sultan ApS, hvis hovedaktivitet er at drive tandlægeklinik samt salg og formidling af sundhed og livskvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandele i tilknyttet virksomhed har i 2023 udgjort et overskud på 602 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.031 t.kr.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 575 t.kr. mod et overskud sidste år på 975 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.309 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,3 % af de samlede aktiver på 2.399 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|------------------|
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 602.270 | 1.030.559 |
| Administrationsomkostninger | -11.984 | -15.983 |
| Resultat før finansielle poster | 590.286 | 1.014.576 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 0 | 190 |
| Andre finansielle indtægter | 277 | 32 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -22.862 | -55.466 |
| Resultat før skat | 567.701 | 959.332 |
| Skat af årets resultat | 7.579 | 15.598 |
| Årets resultat | 575.280 | 974.930 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 602.270 | 1.030.559 |
| Udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 58.900 |
| Disponeret fra overført resultat | -826.990 | -114.529 |
| Disponeret i alt | 575.280 | 974.930 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>2.201.269</u> | <u>2.498.999</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.201.269</u> | <u>2.498.999</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.201.269</u> | <u>2.498.999</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 33.484 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 11.906 | 69.894 |
| | Andre tilgodehavender | <u>200</u> | <u>200</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>45.590</u> | <u>70.094</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>151.942</u> | <u>66.954</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>197.532</u> | <u>137.048</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.398.801</u> | <u>2.636.047</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 434.497 | 0 |
| Overført resultat | 1.034.580 | 1.693.797 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 58.900 |
| Egenkapital i alt | 2.309.077 | 1.792.697 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 0 | 112.220 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 75.397 | 666.834 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed | 4.327 | 54.296 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 89.724 | 843.350 |
| Gældsforpligtelser i alt | 89.724 | 843.350 |
| Passiver i alt | 2.398.801 | 2.636.047 |

1 Medarbejderforhold

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|-------------------------|--|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | 0 | 777.767 | 57.200 | 874.967 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 1.030.559 | -114.529 | 58.900 | 974.930 |
| Udloddet udbytte fra tilknyttet virksomhed | 0 | -1.030.559 | 1.030.559 | 0 | 0 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 0 | 1.693.797 | 58.900 | 1.792.697 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -58.900 | -58.900 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 602.270 | -826.990 | 800.000 | 575.280 |
| Udloddet udbytte fra tilknyttet virksomhed | 0 | -167.773 | 167.773 | 0 | 0 |
| | 40.000 | 434.497 | 1.034.580 | 800.000 | 2.309.077 |

Noter

1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 1.766.772 | 1.766.772 |
| Kostpris 31. december | 1.766.772 | 1.766.772 |
| Opskrivninger 1. januar | 732.227 | 901.668 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 929.870 | 1.358.159 |
| Udbytte | -900.000 | -1.200.000 |
| Afskrivning på goodwill | -327.600 | -327.600 |
| Opskrivninger 31. december | 434.497 | 732.227 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 2.201.269 | 2.498.999 |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 655.200 | 982.800 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Tandlæge Alia Sultan ApS | Hundested | 100 % |

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Alia Sultan Holding 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.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Tandlæge Alia Sultan Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.