

Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S

Enebærvej 2
5260 Odense S

CVR-nr. 10 02 07 43

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 16. maj 2024

dirigent Milton Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen 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. 31. december 2023 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 16. maj 2024

Direktion

Keld Sørensen
direktør

Milton Rasmussen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til den daglige ledelse i Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 16. maj 2024

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

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10547

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S
Enebærvej 2
5260 Odense S

CVR-nr.: 10 02 07 43

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. januar 1986

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Odense

Direktion

Keld Sørensen, direktør
Milton Rasmussen, direktør

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. maj 2024 på selskabets
adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæger Keld Sørensen & Milton Rasmussen I/S for 2023 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 er aflagt i kr.

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 ydelser, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.925.881	7.726.254
Personaleomkostninger	1	<u>-5.871.294</u>	<u>-5.803.861</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.054.587	1.922.393
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-54.097</u>	<u>-56.530</u>
Resultat før finansielle poster		2.000.490	1.865.863
Finansielle indtægter		2.225	2.025
Finansielle omkostninger		<u>-16.361</u>	<u>-9.911</u>
Årets resultat		<u>1.986.354</u>	<u>1.857.977</u>
Tandlæge Keld Sørensen ApS		348.324	250.271
Tandlæge Milton Rasmussen ApS		<u>1.638.030</u>	<u>1.607.706</u>
		<u>1.986.354</u>	<u>1.857.977</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>110.550</u>	<u>164.647</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>110.550</u>	<u>164.647</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>110.550</u>	<u>164.647</u>
Varebeholdning		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Varebeholdninger		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		327.813	263.868
Andre tilgodehavender		71.037	25
Periodeafgrænsningsposter		<u>60.712</u>	<u>74.466</u>
Tilgodehavender		<u>459.562</u>	<u>338.359</u>
Likvide beholdninger		<u>1.159.387</u>	<u>902.454</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.658.949</u>	<u>1.280.813</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.769.499</u></u>	<u><u>1.445.460</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Tandlæge Keld Sørensen ApS		139.110	-2.859
Tandlæge Milton Rasmussen ApS		<u>832.289</u>	<u>852.746</u>
Egenkapital		<u>971.399</u>	<u>849.887</u>
Feriepengeforpligtelser		<u>255.146</u>	<u>238.789</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>255.146</u>	<u>238.789</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		801	9.644
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.648	131.903
Anden gæld		<u>340.505</u>	<u>215.237</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>542.954</u>	<u>356.784</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>798.100</u>	<u>595.573</u>
Passiver i alt		<u>1.769.499</u>	<u>1.445.460</u>
Hovedaktivitet	3		
Særlige poster	4		
Leje- og leasingforpligtelser	5		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.931.595	4.848.574
Pensioner	571.843	504.595
Andre omkostninger til social sikring	88.414	102.825
Andre personaleomkostninger	279.442	347.867
	<u>5.871.294</u>	<u>5.803.861</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>12</u>	<u>12</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Feriepengeforpligtelser	<u>238.789</u>	<u>255.146</u>	<u>0</u>	<u>255.146</u>
	<u>238.789</u>	<u>255.146</u>	<u>0</u>	<u>255.146</u>

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

4 Særlige poster

I bruttofortjenesten for sidste regnskabsår indgår DKK -69.000 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	440.000	408.000

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.

Keld Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Keld Sørensen

Direktion

ID: c785c978-db1d-4938-bcac-9cc591708d26

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 10:09:46

Underskrevet med MitID



Milton Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Milton Rasmussen

Direktion

ID: 5e0289eb-3d75-4642-ba39-a5011fb2b5e6

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 18:44:39

Underskrevet med MitID



Milton Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Milton Rasmussen

Dirigent

ID: 5e0289eb-3d75-4642-ba39-a5011fb2b5e6

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 18:44:39

Underskrevet med MitID



Kai Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kai Marius Møller

Revisor

ID: 39446b55-4f58-4ca2-9220-731a4b3c3e69

Tidspunkt for underskrift: 17-05-2024 kl.: 15:43:55

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a4055auyuPk251785675

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.