

## **Tandlægehuset Bjerringbro ApS**

Storegade 32  
8850 Bjerringbro

CVR-nr. 10 05 72 56

### **Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2022



---

**Mai Arazm Ankerstjerne**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandlægehuset Bjerringbro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 25. august 2022

### Direktion



Mai Arazm Ankerstjerne  
direktør

### Bestyrelse



Mai Arazm Ankerstjerne



Mammad Arazm

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Bjerringbro ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Bjerringbro ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

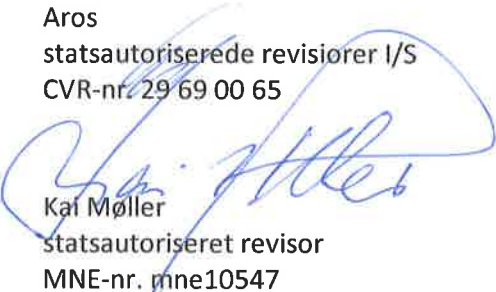
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. august 2022

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



Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10547

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlægehuset Bjerringbro ApS Storegade 32 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 10 05 72 56
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Hjemsted: Viborg
<b>Bestyrelse</b>	Mai Arazm Ankerstjerne Mammad Arazm
<b>Direktion</b>	Mai Arazm Ankerstjerne, direktør
<b>Revisor</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3. 4, sal 8000 Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset Bjerringbro ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre driftsindtægter**

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

### **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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger 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**

Årets skat, som 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 af- og nedskrivninger.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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
Øvrige bygninger	50-100 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 samt for betalte acontoskatter.



## Anvendt regnskabspraksis

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 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. 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 nettorealiseringsværdi.

### **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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.755.175</b>	<b>3.205.175</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.258.104</u>	<u>-2.241.228</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>497.071</b>	<b>963.947</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-217.630	-204.075
Andre driftsomkostninger		<u>-27.455</u>	<u>-237.494</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>251.986</b>	<b>522.378</b>
Finansielle indtægter		2.050	3.652
Finansielle omkostninger		<u>-235.020</u>	<u>-212.590</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>19.016</b>	<b>313.440</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-12.939</u>	<u>-91.664</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.077</u></b>	<b><u>221.776</u></b>
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Overført resultat		<u>-108.323</u>	<u>108.776</u>
		<b><u>6.077</u></b>	<b><u>221.776</u></b>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		350.000	401.903
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>350.000</b>	<b>401.903</b>
Grunde og bygninger		4.394.664	4.433.826
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		317.123	292.438
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.711.787</b>	<b>4.726.264</b>
Deposita		22.500	22.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>22.500</b>	<b>22.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.084.287</b>	<b>5.150.667</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.500	95.273
<b>Tilgodehavender</b>		<b>83.500</b>	<b>95.273</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>30.184</b>	<b>40.967</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>113.684</b>	<b>136.240</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.197.971</b>	<b>5.286.907</b>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		148.980	257.304
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
		<u>388.380</u>	<u>495.304</u>
<b>Egenkapital</b>			
Hensættelse til udskudt skat		85.693	106.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>85.693</u>	<u>106.700</u>
Banker		1.101.299	1.237.561
Gæld til realkreditinstitutter		976.270	1.023.932
Feriepengeforpligtelser		164.163	67.200
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<u>2.241.732</u>	<u>2.328.693</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	173.800	170.000
Banker		561.712	66.327
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.590	89.999
Selskabsskat	4	21.946	114.676
Anden gæld		1.622.118	1.915.208
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>2.482.166</u>	<u>2.356.210</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>4.723.898</u>	<u>4.684.903</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>5.197.971</u>	<u>5.286.907</u>
Hovedaktivitet	5		
Særlige poster	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2021/22	2020/21		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.499.326	1.492.829		
Pensioner	491.921	500.504		
Andre omkostninger til social sikring	51.658	42.662		
Andre personaleomkostninger	215.199	205.233		
	<b>2.258.104</b>	<b>2.241.228</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6		
	2021/22	2020/21		
	kr.	kr.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	33.946	126.676		
Årets udskudte skat	-21.007	-35.012		
	<b>12.939</b>	<b>91.664</b>		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2021	30. juni 2022	næste år	efter 5 år
Banker	1.367.561	1.231.299	130.000	581.299
Gæld til realkreditinstitutter	1.063.932	1.020.070	43.800	801.070
Feriepengeforpligtelser	67.200	164.163	0	0
	<b>2.498.693</b>	<b>2.415.532</b>	<b>173.800</b>	<b>1.382.369</b>
<b>4 Selskabsskat</b>				
Selskabsskat 1. juli 2021			114.676	60.786
Beregnet skat af årets resultat			33.946	126.676
Aconto selskabsskat			-126.676	-72.786
<b>Selskabsskat 30. juni 2022</b>			<b>21.946</b>	<b>114.676</b>

## Noter

### 5 Hovedaktivitet

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

### 6 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår indtægter på DKK 6.151 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende tilbagebetaling af kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>7 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	<u>10.725</u>	<u>31.000</u>
	<u><b>10.725</b></u>	<u><b>31.000</b></u>
 Restløbetiden er 3 måneder.		
 Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	43.750	112.000

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 275 i goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 350.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut og pengeinstitut er der givet pant hhv. tkr. 1.076 og tkr. 2.714 i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 4.395.