
Tandlægehuset i Borup ApS

Parkvej 4, 4140 Borup

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 10 30 49 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/6 2022

Knud Søgaard Iversen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Tandlægehuset i Borup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 14. juni 2022

Direktion

Knud Søgaard Iversen

Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen

Jens Dreyer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægehuset i Borup ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehuset i Borup ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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 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 selskabets 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 selskabet, 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.

Hellerup, den 14. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægehuset i Borup ApS
Parkvej 4
4140 Borup

CVR-nr.: 10 30 49 89
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Stiftet: 1. marts 2004
Regnskabsår: 18. regnskabsår
Hjemstedskommune: Køge

Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen
Jens Dreyer

Direktion

Knud Søgaard Iversen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		7.097.349	7.674.738
Personaleomkostninger	2	-5.852.861	-6.018.327
Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver	3	73.191	-303.731
Andre driftsomkostninger		0	-30.658
Resultat før finansielle poster		1.317.679	1.322.022
Finansielle omkostninger		-55.904	-50.395
Resultat før skat		1.261.775	1.271.627
Selskabsskat	4	-284.413	-281.260
Årets resultat		977.362	990.367

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	900.000	1.200.000
Overført resultat	77.362	-209.633
	977.362	990.367

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grunde og bygninger		2.983.157	3.013.985
Produktionsanlæg og maskiner		367.966	405.951
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		311.595	301.300
Materielle anlægsaktiver	5	3.662.718	3.721.236
Anlægsaktiver		3.662.718	3.721.236
Varebeholdninger		331.000	310.000
Tilgodehavender fra salg		256.739	439.991
Igangværende arbejder		180.379	182.128
Andre tilgodehavender		31.974	160.525
Periodeafgrænsningsposter		101.442	167.430
Tilgodehavender		570.534	950.074
Likvide beholdninger		417.143	704.137
Omsætningsaktiver		1.318.677	1.964.211
Aktiver		4.981.395	5.685.447

Balance 30. april

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		1.146.739	1.069.377
Foreslået udbytte for regnskabsåret		900.000	1.200.000
Egenkapital		2.346.739	2.569.377
Hensættelse til udskudt skat		141.998	105.878
Hensatte forpligtelser		141.998	105.878
Prioritetsgæld		1.357.787	1.458.796
Selskabsskat		168.347	207.046
Langfristet gæld	6	1.526.134	1.665.842
Gæld til realkreditinstitutter	6	101.010	99.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser		196.068	100.820
Anden gæld		669.446	1.144.241
Kortfristet gæld		966.524	1.344.350
Gældsforpligtelser		2.492.658	3.010.192
Passiver		4.981.395	5.685.447
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs-</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>året</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. maj	300.000	1.069.377	1.200.000	2.569.377
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	77.362	900.000	977.362
Egenkapital 30. april	300.000	1.146.739	900.000	2.346.739

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af tandlægeklinik på adressen, Parkvej 4, 4140 Borup.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.255.840	5.371.966
Pensioner	537.311	567.740
Andre omkostninger til social sikring	59.710	78.621
	<u>5.852.861</u>	<u>6.018.327</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>13</u>
3 Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	234.516	303.731
Gevinst og tab ved afhændelse	-307.707	0
	<u>-73.191</u>	<u>303.731</u>
4 Selskabsskat		
Årets aktuelle skat	248.347	292.046
Årets udskudte skat	36.120	-5.408
Regulering af skat tidligere år	-54	-5.378
	<u>284.413</u>	<u>281.260</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	3.663.385	2.886.221	2.506.964
Tilgang i årets løb	0	56.291	215.000
Afgang i årets løb	0	0	-640.722
Kostpris 30. april	<u>3.663.385</u>	<u>2.942.512</u>	<u>2.081.242</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	649.400	2.480.270	2.205.664
Årets afskrivninger	30.828	94.276	109.412
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-545.429
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>680.228</u>	<u>2.574.546</u>	<u>1.769.647</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>2.983.157</u>	<u>367.966</u>	<u>311.595</u>

6 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022 DKK	2021 DKK
Prioritetsgæld		
Efter 5 år	834.918	944.838
Mellem 1 og 5 år	<u>522.869</u>	<u>513.958</u>
Langfristet del	1.357.787	1.458.796
Inden for 1 år	<u>101.010</u>	<u>99.289</u>
	<u>1.458.797</u>	<u>1.558.085</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	<u>168.347</u>	<u>207.046</u>
Langfristet del	168.347	207.046
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>168.347</u>	<u>207.046</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Ejerpantebrev på 500.000 kr. i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.983.157	3.013.985
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	15.960	63.840
Mellem 1 og 5 år	0	15.960
	<u>15.960</u>	<u>79.800</u>

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset i Borup ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontor mv.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, samt avance og tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Selskabsskat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	100 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 15 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende lønninger, husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.