

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(33. regnskabsår)

Glamsbjergtandlægerne ApS

Nørregade 52
5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 12 69 94 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

7/6 2022

Dirigent:



Bente Bluhme Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Glamsbjergtandlægerne ApS for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 14. april 2022.

Direktion



Direktør Keld Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Glamsbjergtandlægerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glamsbjergtandlægerne ApS for regnskabsåret 01.01.21 – 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odense SV, den 14. april 2022

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE 3007

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glamsbjergtandlægerne ApS
Nørregade 52
5620 Glamsbjerg

CVR-nr.: 12 69 94 92

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Direktør Keld Mikkelsen

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27
5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tandlægepraksis.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Den hastige spredning af Corona-virusset i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Selskabet er blevet ramt af omsætningsnedgang p.g.a. corona. Selskabet vurderes at kunne modstå denne omsætningsnedgang, når der henses til egenkapitalens og arbejdskapitalens størrelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glamsbjergtandlægerne ApS for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Selskabets nettoomsætning er opgjort på grundlag af faktureringsprincippet.

Vareforbrug indeholder råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Tandlægeholdingselskabet BK ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat"

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

Levetid og restværdi vurderes løbende.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi)	50 år	257.683 kr.
Driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, der måles til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, der måles til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
	Bruttofortjeneste	3.982.328	3.401
1	Personaleomkostninger	3.261.497	2.837
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	74.640	103
	Andre driftsomkostninger	0	34
	Ordinært resultat før finansielle poster	646.191	427
	Andre finansielle omkostninger	8.775	3
	Resultat før skat	637.416	424
	Skat af årets resultat	155.251	111
	Årets resultat	482.165	313
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	1.673.328	1.510
	Årets resultat	482.165	313
	Til disposition	2.155.493	1.823
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	150
	Overført resultat	1.905.493	1.673
	Disponeret i alt	2.155.493	1.823

Balance 31. december

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.003.873	2.062
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.729	59
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.046.602</u>	<u>2.121</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.046.602</u>	<u>2.121</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	238.599	154
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.335	0
Andre tilgodehavender	63.162	0
Periodeafgrænsningsposter	8.630	8
Tilgodehavender i alt	<u>334.726</u>	<u>163</u>
Likvide beholdninger	<u>867.522</u>	<u>984</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.202.248</u>	<u>1.147</u>
Aktiver i alt	<u>3.248.850</u>	<u>3.268</u>

Balance 31. december

Note	2021	2020
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	1.905.493	1.673
Foreslået udbytte	250.000	150
Egenkapital i alt	2.355.493	2.023
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	0	49
Hensatte forpligtelser i alt	0	49
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	215.898	270
Kortfristet del af langfristet gæld	-54.277	-54
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	161.621	216
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	54.277	54
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.868	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.091	78
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	94
Selskabsskat	203.984	63
Anden gæld	381.516	685
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	731.736	980
Gældsforpligtelser i alt	893.357	1.196
Passiver i alt	3.248.850	3.268
3 Særlige poster		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Kontraktlige forpligtelser		
6 Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021 kr.	2020 tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.609.382	2.462
	Pensioner	394.567	343
	Andre udgifter til social sikring	257.548	32
	Personaleomkostninger i alt	3.261.497	2.837

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 6.

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

3 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret som følge af Covid-19, modtaget lønkomensation kr. 37.921.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Kontraktlige forpligtelser

Ingen

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet BK ApS, der er administrationsselskab.