



Tandklinikken Frederikssund ApS

Færgeparken 22-23
3600 Frederikssund
CVR-nr. 14 26 39 34

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. december 2022

Annette Quist Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 10 |
| Balance 30. september | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Tandklinikken Frederikssund 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. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 28. december 2022

Direktion

Marc Quist Andersen

Annette Quist Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandklinikken Frederikssund ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandklinikken Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikssund, den 28. december 2022

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Tandklinikken Frederikssund ApS Færgeparken 22-23 3600 Frederikssund |
| | CVR-nr.: 14 26 39 34 |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 |
| | Stiftet: 1. juni 1990 |
| | Hjemsted: Frederikssund |
| Direktion | Marc Quist Andersen Annette Quist Hansen |
| Revisor | LPOG ApS Statsautoriserede Revisorer Kilde Alle 22, 3. sal 3600 Frederikssund |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive tandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 2.075.598, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.275.598.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandklinikken Frederikssund ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets regnskabspraksis vedrørende lønrefusioner er blevet justeret som følge af Erhvervsstyrelsens præcisering på området.

Lønrefusioner som tidligere er indregnet under ”Personaleomkostninger”, vil fremover blive indregnet under regnskabsposten ”Andre driftsindtægter”. De ændrede klassifikationer påvirker ikke årets resultat og egenkapital i indeværende år eller sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset for de berørte regnskabsposter.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

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 med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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 lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 12.705.065 | 12.734 |
| Personaleomkostninger | 1 | -10.041.164 | -10.088 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -45.090 | -49 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.618.811 | 2.597 |
| Finansielle indtægter | 2 | 62.174 | 54 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -21.140 | -3 |
| Resultat før skat | | 2.659.845 | 2.648 |
| Skat af årets resultat | 4 | -584.247 | -585 |
| Årets resultat | | 2.075.598 | 2.063 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 2.075.598 | 2.063 |
| | | 2.075.598 | 2.063 |

Balance 30. september

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 138.024 | 77 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 138.024 | 77 |
| Deposita | | 180.895 | 181 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 180.895 | 181 |
| Anlægsaktiver i alt | | 318.919 | 258 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 15.200 | 15 |
| Varebeholdninger | | 15.200 | 15 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 883.778 | 863 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.030.394 | 2.238 |
| Andre tilgodehavender | | 2.697 | 846 |
| Udskudt skatteaktiv | | 25.441 | 157 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 16.945 | 49 |
| Tilgodehavender | | 2.959.255 | 4.153 |
| Likvide beholdninger | | 578.185 | 806 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.552.640 | 4.974 |
| Aktiver i alt | | 3.871.559 | 5.232 |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.075.598 | 2.063 |
| Egenkapital | | <u>2.275.598</u> | <u>2.263</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 246.815 | 214 |
| Selskabsskat | | 452.804 | 703 |
| Anden gæld | | 896.342 | 2.052 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.595.961</u> | <u>2.969</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.595.961</u> | <u>2.969</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>3.871.559</u></u> | <u><u>5.232</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 200.000 | 2.062.651 | 2.262.651 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | -2.062.651 | -2.062.651 |
| Årets resultat | 0 | 2.075.598 | 2.075.598 |
| Egenkapital 30. september 2022 | 200.000 | 2.075.598 | 2.275.598 |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|--------------------------|----------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 8.076.145 | 8.756 |
| Pensioner | 1.846.803 | 1.190 |
| Andre omkostninger til social sikring | 118.216 | 142 |
| | <u>10.041.164</u> | <u>10.088</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>17</u> | <u>17</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 57.383 | 53 |
| Andre finansielle indtægter | 4.791 | 1 |
| | <u>62.174</u> | <u>54</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 21.140 | 3 |
| | <u>21.140</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 452.804 | 703 |
| Årets udskudte skat | 131.443 | -118 |
| | <u>584.247</u> | <u>585</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2021 | 1.688.808 | 5.436.616 |
| Tilgang i årets løb | 107.311 | 0 |
| Kostpris 30. september 2022 | 1.796.119 | 5.436.616 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | 1.613.005 | 5.436.616 |
| Årets afskrivninger | 45.090 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | 1.658.095 | 5.436.616 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | 138.024 | 0 |

6 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomster m.v. Selskabet hæfter tillige for skat i tidligere sambeskatningskreds, som selskabet er udtrådt af i regnskabsåret 2017/18.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en samlet forpligtelse på 223 tkr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Marc Quist Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-036661370108

IP: 93.161.xxx.xxx

2022-12-28 11:34:12 UTC

NEM ID 

Annette Quist Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-558527003169

IP: 93.161.xxx.xxx

2022-12-29 12:56:21 UTC

NEM ID 

Morten Gøttsche 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 217.116.xxx.xxx

2022-12-29 12:57:33 UTC

NEM ID 

Annette Quist Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-558527003169

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-12-29 14:21:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OCGSM-14NQV-4UIK7-TBJEF-DQ1XE-FUJZW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>