

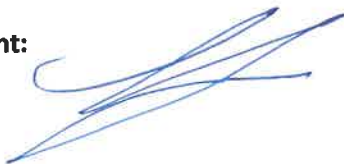
**Tandlægeselskabet Svend Ulrich Jensen ApS
Amtsvejen 20A
3390 Hundested**

CVR-nr. 14458298

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11. juni 2024

Dirigent:



Svend Ulrich Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2023	3
Balance pr. 31. december 2023	4-5
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlægeselskabet Svend Ulrich Jensen ApS, der udviser et resultat på kr. 720.973 og en egenkapital på kr. 8.644.718, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

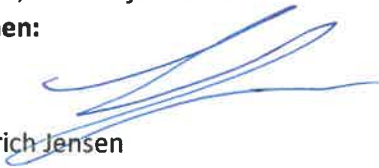
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2024 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Hundested, den 11. juni 2024

Direktionen:



Svend Ulrich Jensen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er tandlægepraksis.

Udviklingen i regnskabsåret 2023:

Årets resultat udgør kr. 720.973, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 15.752.903, og en egenkapital på kr. 8.644.718.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Noter	2023	2022
Bruttofortjeneste	3.775.426	3.771.865
1 Personaleudgifter	<u>-3.305.201</u>	<u>-2.257.741</u>
Indtjeningsbidrag	470.225	1.514.124
Afskrivninger	<u>-70.072</u>	<u>-75.798</u>
Driftsresultat	400.153	1.438.326
2 Indtægter af kapitalandele	93.936	111.060
Finansieringsindtægter	856.664	308.183
Finansieringsudgifter	<u>-431.796</u>	<u>-2.057.814</u>
Resultat før skat	918.957	-200.245
Skat af årets resultat	<u>-197.984</u>	<u>-39.844</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>720.973</u></u>	<u><u>-240.089</u></u>
Der foreslås anvendt således:		
Udloddet udbytte	130.540	126.046
Overført til næste år	<u>590.433</u>	<u>-366.135</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>720.973</u></u>	<u><u>-240.089</u></u>

BALANCE

Noter	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>608.216</u>	<u>661.146</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>608.216</u>	<u>661.146</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.068.131	2.974.195
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.183.126	8.827.203
Deposita	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.296.257</u>	<u>11.846.398</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>14.904.473</u>	<u>12.507.544</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger:		
Varelager	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>205.000</u>	<u>205.000</u>
Tilgodehavender:		
Debitorer	242.085	274.880
Andre tilgodehavender	<u>69.151</u>	<u>242.317</u>
Tilgodehavender i alt	<u>311.236</u>	<u>517.197</u>
Likvide beholdninger	<u>332.194</u>	<u>1.038.980</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>848.430</u>	<u>1.761.177</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>15.752.903</u></u>	<u><u>14.268.721</u></u>

BALANCE

Noter	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	8.314.178	7.723.745
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>130.540</u>	<u>126.046</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>8.644.718</u>	<u>8.049.791</u>
HENSÆTTELSER		
Hensættelse til udskudt skat	<u>102.173</u>	<u>103.272</u>
HENSÆTTELSER I ALT	<u>102.173</u>	<u>103.272</u>
GÆLD		
Kortfristet gæld:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.000	45.000
Gæld tilknyttede virksomheder	93.899	93.899
Anden gæld	422.394	478.268
Mellemregning anpartshavere og ledelse	6.299.560	5.408.491
Periodeafgrænsningsposter	<u>25.159</u>	<u>90.000</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>7.006.012</u>	<u>6.115.658</u>
GÆLD I ALT	<u>7.006.012</u>	<u>6.115.658</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>15.752.903</u></u>	<u><u>14.268.721</u></u>

- 3 Sikkerheder og pantsætninger
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

Noter	2023	2022
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	2.722.255	1.613.750
Udgifter til social sikring	<u>582.946</u>	<u>643.991</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>3.305.201</u></u>	<u><u>2.257.741</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>6</u></u>	<u><u>5</u></u>
2 INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>93.936</u>	<u>111.060</u>
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>93.936</u></u>	<u><u>111.060</u></u>
3 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
4 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes på lignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%
---	-----

Anskaffelser under kr. 32.000 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 32.000.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Måles til dagsværdien på balancedagen. Såfremt det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Obligationer, der holdes til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det som udtrykkes gennem de foretagne afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis pengestrømsgenererende enhed. Der nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti samt kassebeholdning.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabs-skat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud, sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.