

TANDLÆGE BENT SCHOU-JEN- SEN ApS

**Classensgade 19
2100 København V**

CVR-nr. 16 83 88 02

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. december 2022

Bent Schou-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Balance pr. 30. juni 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. december 2022

Direktion

Bent Schou-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN 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, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor 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.

København, den 30. december 2022

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 26 45 41 23

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29384

Selskabsoplysninger

Selskabet

TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS
Classensgade 19
2100 København V

CVR-nr.: 16 83 88 02

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Stiftet: 4. januar 1993

Hjemsted: København

Direktion

Bent Schou-Jensen

Revisor

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Produktionsvej 8
2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed og at eje kapitalandele i Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 5.671, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.855.484.

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 TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN 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.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	37 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

TANDLÆGE BENT SCHOU-JENSEN ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		80.499	125.042
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		80.499	125.042
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-35.731</u>	<u>-35.731</u>
Resultat før finansielle poster		44.768	89.311
Finansielle omkostninger	1	<u>-37.385</u>	<u>-30.652</u>
Resultat før skat		7.383	58.659
Skat af årets resultat	2	<u>-1.712</u>	<u>-12.905</u>
Årets resultat		<u>5.671</u>	<u>45.754</u>
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Overført resultat		<u>-108.729</u>	<u>-67.246</u>
		<u>5.671</u>	<u>45.754</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	2.288.788	2.324.519
Materielle anlægsaktiver		2.288.788	2.324.519
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.294.500	2.294.500
Finansielle anlægsaktiver		2.294.500	2.294.500
Anlægsaktiver i alt		4.583.288	4.619.019
Selskabsskat		0	26.729
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	26.928
Tilgodehavender		0	53.657
Likvide beholdninger		86.780	74.740
Omsætningsaktiver i alt		86.780	128.397
Aktiver i alt		4.670.068	4.747.416

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.088.495	1.105.691
Overført resultat		1.452.589	1.544.122
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		2.855.484	2.962.813
Hensættelse til udskudt skat		154.109	152.727
Hensatte forpligtelser i alt		154.109	152.727
Gæld til realkreditinstitutter		834.033	922.200
Deposita		120.000	120.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	954.033	1.042.200
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	89.571	102.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.999	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		259.026	237.380
Selskabsskat		20.812	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		330	0
Anden gæld		316.704	230.296
Kortfristede gældsforpligtelser		706.442	589.676
Gældsforpligtelser i alt		1.660.475	1.631.876
Passiver i alt		4.670.068	4.747.416
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for opskrivnin- ger	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	1.105.691	1.544.122	113.000	2.962.813
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-17.196	17.196	0	0
Årets resultat	0	0	-108.729	114.400	5.671
Egenkapital 30. juni 2022	200.000	1.088.495	1.452.589	114.400	2.855.484

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.194	1.571
Andre finansielle omkostninger	<u>32.191</u>	<u>29.081</u>
	<u>37.385</u>	<u>30.652</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	330	-6.959
Årets udskudte skat	<u>1.382</u>	<u>19.864</u>
	<u>1.712</u>	<u>12.905</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2021		<u>1.209.880</u>
Kostpris 30. juni 2022		<u>1.209.880</u>
Opskrivninger 1. juli 2021		<u>1.746.647</u>
Opskrivninger 30. juni 2022		<u>1.746.647</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021		632.008
Årets afskrivninger		<u>35.731</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022		<u>667.739</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		<u>2.288.788</u>

Noter

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2021	2.294.500	2.294.500
Kostpris 30. juni 2022	2.294.500	2.294.500
Værdireguleringer 1. juli 2021	0	0
Værdireguleringer 30. juni 2022	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	2.294.500	2.294.500

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægeselskabet Østerbro Tand- klinik ApS	København	100%	1.670.308	-217.141

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.024.200	923.604	89.571	500.000
Deposita	120.000	120.000	0	120.000
	1.144.200	1.043.604	89.571	620.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i tilknyttet virksomhed er afgivet ejerpantebrev på 1.650 tkr i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er tinglyst pantebrev på 15 tkr.