



Tlf.: 96 26 38 00  
herning@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birk Centerpark 30  
DK-7400 Herning  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TANDLÆGE STEN SCHULTZ APS**

**NYGADE 8, 7400 HERNING**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 6. april 2022

---

Sten Schultz

**CVR-NR. 20 32 28 45**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Sten Schultz ApS Nygade 8 7400 Herning
	CVR-nr.: 20 32 28 45 Stiftet: 25. juni 1997 Kommune: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Sten Schultz
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Sølvgade 24 7400 Herning

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlæge Sten Schultz 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. april 2022

Direktion:

---

Sten Schultz

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Tandlæge Sten Schultz ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Sten Schultz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Herning, den 6. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10056

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

Herudover er der drift og udlejning af ejendomme. Der er solgt en udlejningsejendom i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>2.350.685</b>	<b>1.055.132</b>
Distributionsomkostninger.....		-43.947	-32.917
Administrationsomkostninger.....		-483.210	-486.496
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....		<b>1.823.528</b>	<b>535.719</b>
Andre driftsomkostninger.....		-21.946	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.801.582</b>	<b>535.719</b>
Finansielle indtægter.....	2	40.424	21.869
Finansielle omkostninger.....	3	-5.781	-15.192
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.836.225</b>	<b>542.396</b>
Skat af årets resultat.....	4	-381.518	-126.995
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.454.707</b>	<b>415.401</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		4.000.000	500.000
Overført resultat.....		-2.545.293	-84.599
<b>I ALT</b> .....		<b>1.454.707</b>	<b>415.401</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		4.163.915	5.804.458
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		114.456	251.151
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>4.278.371</b>	<b>6.055.609</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>4.278.371</b>	<b>6.055.609</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		30.000	30.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		398.199	320.434
Igangværende behandlinger.....		50.000	50.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.675.098	174.050
Udsudte skatteaktiver.....		17.177	4.890
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	86.873
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>4.140.474</b>	<b>636.247</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>854.237</b>	<b>1.528.059</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>5.024.711</b>	<b>2.194.306</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>9.303.082</b>	<b>8.249.915</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		3.845.966	6.391.259
Forslag til udbytte.....		4.000.000	500.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>8.045.966</b>	<b>7.091.259</b>
Deposita.....		51.413	51.413
Feriepengeindefrysning.....		0	105.334
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>51.413</b>	<b>156.747</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		81.974	67.476
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		228.073	238.443
Selskabsskat.....		393.805	0
Anden gæld.....		496.701	676.540
Periodeafgrænsningsposter.....		5.150	19.450
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.205.703</b>	<b>1.001.909</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.257.116</b>	<b>1.158.656</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>9.303.082</b>	<b>8.249.915</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Medarbejderforhold	9		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	200.000	6.391.259	500.000	7.091.259
Forslag til resultatdisponering.....		-2.545.293	4.000.000	1.454.707
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte.....			-500.000	-500.000
<b>Egenkapital 31. december 2021.....</b>	<b>200.000</b>	<b>3.845.966</b>	<b>4.000.000</b>	<b>8.045.966</b>

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
<b>Særlige poster</b>			<b>1</b>	
Selskabet har solgt en boligejendom i 2021, som har givet en realisationsavance på 1.189 tkr. I 2020 har selskabet modtaget kompensation fra statens hjælpepakker for i alt 186 tkr. Indtægterne er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.				
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	12.735	1.693		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	27.689	20.176		
	<b>40.424</b>	<b>21.869</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	5.781	15.192		
	<b>5.781</b>	<b>15.192</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	393.805	138.127		
Regulering af udskudt skat.....	-12.287	-11.132		
	<b>381.518</b>	<b>126.995</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021.....	6.970.968	1.524.378		
Afgang.....	-1.672.595	0		
<b>Kostpris 31. december 2021.....</b>	<b>5.298.373</b>	<b>1.524.378</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	1.166.510	1.273.227		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-64.120	0		
Årets afskrivninger .....	32.068	136.695		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....</b>	<b>1.134.458</b>	<b>1.409.922</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....</b>	<b>4.163.915</b>	<b>114.456</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>6</b>	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Deposita.....	51.413	0	51.413	51.413
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	105.334
	<b>51.413</b>	<b>0</b>	<b>51.413</b>	<b>156.747</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****7****Eventualforpligtelser**

Den årlige huslejeforpligtelse udgør 170 tkr. Lejemålet kan opsiges med 12 mdr. varsel.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sten Schultz Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8**

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeninger er der afgivet sikkerhedsstillelse med pant i ejendomme for i alt 25 tkr.

**2021****2020****Medarbejderforhold****9**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

5

5

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Sten Schultz ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Ved salg af ydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til reklame og markedsføring, repræsentation m

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til kontoromkostninger mv. Desuden indgår sædvanlige tab på debitorer.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Desuden indgår drift af ejendomme samt af- og nedskrivninger mv. herpå.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Råvarer og hjælpematerialer er skønsmæssigt målt til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende behandlinger er skønsmæssigt målt til salgsværdien af det udførte arbejde.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.