

Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS

Østergade 40, 7600 Struer

CVR-nr. 20 52 65 13

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2024.

Jørgen Schurmann Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 1. november 2024

Direktion

Jørgen Schurmann Hansen
direktør

Bestyrelse

Jørgen Schurmann Hansen

Kirsten Birgitte Schurmann Hansen

Niklas Schurmann Hansen

Andreas Schurmann Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 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.

Struer, den 1. november 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent Nordestgaard Rønne

statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS Østergade 40 7600 Struer
	CVR-nr.: 20 52 65 13
	Stiftet: 10. april 1963
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 61. regnskabsår
Bestyrelse	Jørgen Schurmann Hansen Kirsten Birgitte Schurmann Hansen Niklas Schurmann Hansen Andreas Schurmann Hansen
Direktion	Jørgen Schurmann Hansen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresse	ApS HVKMD 5 nr. 329, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udøve tandlægevirksomhed. Tandlægevirksomheden drives ved deltagelse i klinikfællesskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.727 t.kr. mod 1.702 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -70 t.kr. mod 751 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.494 t.kr. mod 3.990 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 496 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.487 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 71,2 % af de samlede aktiver på 3.494 t.kr., hvilket er en stigning på 4,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et uændret aktivitetsniveau og omsætning men et forbedret resultat.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	1.726.662	1.701.666
2 Personaleomkostninger	-1.694.322	-523.776
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.115	-228.614
Andre driftsomkostninger	-156.995	0
Resultat før finansielle poster	-195.770	949.276
Indtægt af kapitalinteresse	72.247	36.781
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	118.726	50.865
Finansielle omkostninger	-35.720	-43.641
Resultat før skat	-40.517	993.281
3 Skat af årets resultat	-29.304	-242.242
Årets resultat	-69.821	751.039
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	72.247	36.781
Udbytte for regnskabsåret	125.000	120.000
Overføres til overført resultat	0	594.258
Disponeret fra overført resultat	-267.068	0
Disponeret i alt	-69.821	751.039

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.155	724.008
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>70.155</u>	<u>724.008</u>
5	Kapitalinteresse	674.049	661.802
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.465.787	2.373.266
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.139.836</u>	<u>3.035.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.209.991</u>	<u>3.759.076</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos kapitalinteresse	264.272	39.584
	Tilgodehavende selskabsskat	10.372	0
	Tilgodehavender i alt	<u>274.644</u>	<u>39.584</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.561</u>	<u>191.583</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>284.205</u>	<u>231.167</u>
	Aktiver i alt	<u>3.494.196</u>	<u>3.990.243</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		226.138	213.891
Overført resultat		1.935.527	2.142.595
Foreslået udbytte for regnskabsåret		125.000	120.000
Egenkapital i alt		<u>2.486.665</u>	<u>2.676.486</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.000	43.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		770.000	945.000
Selskabsskat		0	207.608
Anden gæld		200.531	118.149
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.007.531</u>	<u>1.313.757</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.007.531</u>	<u>1.313.757</u>
Passiver i alt		<u>3.494.196</u>	<u>3.990.243</u>

- 1 Særlige poster**
- 7 Oplysninger om dagsværdi**
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 9 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	197.110	1.528.337	600.000	2.525.447
Udbetalt udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Overført via resultatdisponering	0	36.781	594.258	120.000	751.039
Udloddet udbytte	0	-20.000	0	0	-20.000
Udloddet udbytte fra kapitalinteresse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.000</u>	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Egenkapital 1. juli 2023	200.000	213.891	2.142.595	120.000	2.676.486
Udbetalt udbytte	0	0	0	-120.000	-120.000
Overført via resultatdisponering	0	72.247	-267.068	125.000	-69.821
Udloddet udbytte	0	-60.000	0	0	-60.000
Udloddet udbytte fra kapitalinteresse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>60.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>226.138</u>	<u>1.935.527</u>	<u>125.000</u>	<u>2.486.665</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Omkostninger:		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-156.995	0
	<u>-156.995</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	156.995	0
Resultat af særlige poster netto	<u>156.995</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.694.322	523.776
	<u>1.694.322</u>	<u>523.776</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	29.304	242.242
	<u>29.304</u>	<u>242.242</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	1.963.859
Afgang	<u>-944.980</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.018.879</u>
Afskrivninger 1. juli	1.239.851
Årets afskrivninger	71.115
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-362.242</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>948.724</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>70.155</u>

30/6 2024

30/6 2023

5. Kapitalinteresse

Anskaffelsessum 1. juli	<u>447.911</u>	<u>447.911</u>
Kostpris 30. juni	<u>447.911</u>	<u>447.911</u>
Opskrivninger 1. juli	213.891	197.110
Årets resultat	72.247	36.781
Udbytte	<u>-60.000</u>	<u>-20.000</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>226.138</u>	<u>213.891</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>674.049</u>	<u>661.802</u>

Kapitalinteresse:

	Hjemsted	Ejerandel
ApS HVKMD 5 nr. 329	Struer	50 %

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	2.444.626	2.447.794
Tilgang i årets løb	629.184	446.894
Afgang i årets løb	<u>-627.158</u>	<u>-450.061</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.446.652</u>	<u>2.444.627</u>
Nedskrivninger 1. juli	-71.361	-106.615
Årets opskrivninger	<u>90.496</u>	<u>35.254</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>19.135</u>	<u>-71.361</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.465.787</u>	<u>2.373.266</u>
7. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni		<u>661.787</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>90.496</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., er der givet pant i andre værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 662 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Solidarisk hæftelse i Tandlægerne Holmboe & Schurmann I/S:		
Aktiver i alt		<u>865.061</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>445.585</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder resultatandel i tandlægepraksis, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægt af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresse i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.