

**TANDLÆGE HANS-HENRIK
BERTHELSEN ApS****Stationspladsen 1 1.,
3300 Frederiksværk****CVR-nr. 20 74 93 34****Årsrapport for 2021****Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26. maj 2022

Hans Henrik Berthelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for TANDLÆGE HANS-HENRIK BERTHELSEN 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Frederiksværk, den 26. maj 2022

Direktion

Hans Henrik Berthelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i TANDLÆGE HANS-HENRIK BERTHELSEN ApS

Vi har opstillet årsrapporten for TANDLÆGE HANS-HENRIK BERTHELSEN ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 26. maj 2022

AGENDA Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 16 05 65

Jakob Løkke
Registreret revisor
MNE-nr. mne12354

Selskabsoplysninger

Selskabet	TANDLÆGE HANS-HENRIK BERTHELSEN ApS Stationspladsen 1 1., 3300 Frederiksværk CVR-nr.: 20 74 93 34 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 1. marts 1999 Hjemsted: Halsnæs
Direktion	Hans Henrik Berthelsen, direktør
Revisor	AGENDA Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Nordhavnsvej 1A 3000 Helsingør
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed eller dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 73.535, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 26.476.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening. Kapitalejerne har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet er i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På baggrund heraf vurderer ledelsen, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

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 HANS-HENRIK BERTHELSEN ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		2.682.689	2.771.206
Personaleomkostninger	2	-2.563.331	-2.692.338
Resultat før af- og nedskrivninger		119.358	78.868
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-18.600	-28.398
Resultat før finansielle poster		100.758	50.470
Finansielle indtægter		0	6
Finansielle omkostninger		-5.827	-12.687
Resultat før skat		94.931	37.789
Skat af årets resultat	3	-21.396	-8.717
Årets resultat		73.535	29.072
Overført resultat		73.535	29.072
		73.535	29.072

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.396	51.996
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	33.396	51.996
Deposita		38.416	38.416
Finansielle anlægsaktiver		38.416	38.416
Anlægsaktiver i alt		71.812	90.412
Råvarer og hjælpematerialer		137.206	144.355
Varebeholdninger		137.206	144.355
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.496	112.287
Andre tilgodehavender		7.891	7.891
Udskudt skatteaktiv		89.919	111.315
Periodeafgrænsningsposter		15.840	15.671
Tilgodehavender		179.146	247.164
Likvide beholdninger		99.264	148.298
Omsætningsaktiver i alt		415.616	539.817
Aktiver i alt		487.428	630.229

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-151.476	-225.011
Egenkapital		<u>-26.476</u>	<u>-100.011</u>
Ansvarlig lånekapital		140.000	140.000
Feriepengeforpligtelser		87.430	87.430
Langfristede gældsforpligtelser		<u>227.430</u>	<u>227.430</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.131	7.131
Anden gæld		279.343	495.679
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>286.474</u>	<u>502.810</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>513.904</u>	<u>730.240</u>
Passiver i alt		<u>487.428</u>	<u>630.229</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-225.011	-100.011
Årets resultat	0	73.535	73.535
Egenkapital 31. december 2021	125.000	-151.476	-26.476

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% egenkapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening. Kapitalejerne har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet er i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På baggrund heraf vurderer ledelsen, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.247.050	2.427.310
Pensioner	251.188	175.140
Andre omkostninger til social sikring	54.761	60.984
Andre personaleomkostninger	10.332	28.904
	<u>2.563.331</u>	<u>2.692.338</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>21.396</u>	<u>8.717</u>
	<u>21.396</u>	<u>8.717</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>100.000</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	527.309	83.920
Kostpris 31. december 2021	527.309	83.920
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	475.313	83.920
Årets afskrivninger	18.600	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	493.913	83.920
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>33.396</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev på nom.TDKK 250 med sikkerhed i selskabets goodwill og driftsmidler. Disse aktiver er i årsrapporten indregnet med en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 33.