

Tandlægerne i Centrum v/Lars Weltzer ApS

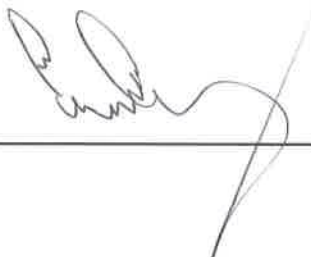
Algade 5 - 7, 3.
4000 Roskilde

CVR-nr. 26 11 12 34

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. marts 2024

dirigent Lars Weltzer



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlægerne i Centrum v/Lars Weltzer 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. marts 2024

Direktion

Lars Twile Weltzer
direktør



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægerne i Centrum v/Lars Weltzer ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne i Centrum v/Lars Weltzer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 for 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.

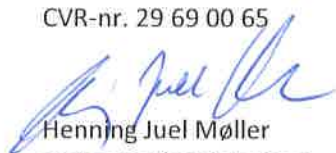
En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

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.

Aarhus, den 5. marts 2024

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne i Centrum v/Lars Weltzer ApS
Algade 5 - 7, 3.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 11 12 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 2. juli 2001

Regnskabsår: 22. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Lars Twile Weltzer, direktør

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Værkmestergade 3, 4sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne i Centrum v/Lars Weltzer ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiel 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet 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 | 3-10 år | 0-10 % |
| Indretning af lejede lokaler | 3-10 år | 0-10 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.737.492 | 7.107.150 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-6.710.971</u> | <u>-6.285.018</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 1.026.521 | 822.132 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-488.835</u> | <u>-391.696</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 537.686 | 430.436 |
| Finansielle indtægter | | 7.533 | 4.299 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-141.443</u> | <u>-102.563</u> |
| Resultat før skat | | 403.776 | 332.172 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-83.908</u> | <u>-68.186</u> |
| Årets resultat | | <u>319.868</u> | <u>263.986</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 350.000 | 400.000 |
| Overført resultat | | <u>-30.132</u> | <u>-136.014</u> |
| | | <u>319.868</u> | <u>263.986</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 1.200.000 | 1.350.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 1.200.000 | 1.350.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.308.249 | 1.426.897 |
| Indretning af lejede lokaler | | 441.831 | 424.322 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.750.080 | 1.851.219 |
| Deposita | | 26.213 | 26.213 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 26.213 | 26.213 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.976.293 | 3.227.432 |
| Varebeholdninger | | 10.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger | | 10.000 | 10.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 341.914 | 303.992 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 78.833 | 167.385 |
| Andre tilgodehavender | | 19.216 | 22.970 |
| Selskabsskat | | 0 | 17.650 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 39.725 | 69.351 |
| Tilgodehavender | | 479.688 | 581.348 |
| Likvide beholdninger | | 162.202 | 427.171 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 651.890 | 1.018.519 |
| Aktiver i alt | | 3.628.183 | 4.245.951 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 102.612 | 132.744 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>350.000</u> | <u>400.000</u> |
| Egenkapital | | <u>577.612</u> | <u>657.744</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>391.593</u> | <u>407.543</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>391.593</u> | <u>407.543</u> |
| Banker | | <u>507.242</u> | <u>436.232</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>507.242</u> | <u>436.232</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 600.000 | 600.000 |
| Banker | | 513.498 | 1.045.507 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 18.636 | 67.962 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 184.853 | 164.756 |
| Selskabsskat | | 99.858 | 0 |
| Anden gæld | | <u>734.891</u> | <u>866.207</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.151.736</u> | <u>2.744.432</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.658.978</u> | <u>3.180.664</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.628.183</u> | <u>4.245.951</u> |
| Hovedaktivitet | 4 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.224.102 | 4.895.923 |
| Pensioner | 903.316 | 930.157 |
| Andre omkostninger til social sikring | 66.993 | 66.082 |
| Andre personaleomkostninger | <u>516.560</u> | <u>392.856</u> |
| Personaleomkostninger i alt | <u>6.710.971</u> | <u>6.285.018</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>9</u> | <u>9</u> |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 99.858 | 42.350 |
| Årets udskudte skat | <u>-15.950</u> | <u>25.836</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>83.908</u> | <u>68.186</u> |

| | Gæld | | | |
|--------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Gæld 1. januar 2023 | 31. december 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
| Banker | <u>1.036.232</u> | <u>1.107.242</u> | <u>600.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.036.232</u> | <u>1.107.242</u> | <u>600.000</u> | <u>0</u> |

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. | | |
| Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for et år | 146.000 | 157.000 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>161.000</u> | <u>289.000</u> |
| | <u>307.000</u> | <u>446.000</u> |
| | | |
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb. | 338.000 | 784.000 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet deponeret et ejerpantebrev t.kr. 1.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i tandklinikken.

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 2.508.