

Tandlægerne ved Peblingesøen ApS

Nørre Søgade 41, 1370 København K

CVR-nr. 27 09 08 26

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2023.

Henrik Bruhn Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Tandlægerne ved Peblingesøen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. marts 2023

Direktion

Henrik Bruhn Jensen
Direktør, Tandlæge

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægerne ved Peblingesøen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne ved Peblingesøen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Aarhus, den 21. marts 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne21405

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne ved Peblingesøen ApS
Nørre Søgade 41
1370 København K

Telefon: 33153325

Hjemmeside: www.peblingetand.dk

CVR-nr.: 27 09 08 26

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Henrik Bruhn Jensen, Direktør, Tandlæge

Revision

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Bankforbindelse

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed inden for tandlæge- og dentalservice samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.020 t.kr. mod 7.649 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.856 t.kr. mod 12.043 t.kr. sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	9.020.371	7.648.896
2 Personaleomkostninger	-3.870.105	-3.401.158
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-456.990	-473.230
Driftsresultat	4.693.276	3.774.508
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	3.011.924	839.263
Andre finansielle indtægter	3.119.847	10.859.957
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.438.103	-32.038
Resultat før skat	2.386.944	15.441.690
Skat af årets resultat	-531.016	-3.398.453
Årets resultat	1.855.928	12.043.237
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overføres til overført resultat	1.738.128	11.928.837
Disponeret i alt	1.855.928	12.043.237

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	845.470	735.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>845.470</u>	<u>735.000</u>
5 Grunde og bygninger	4.040.114	4.125.788
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	278.368	438.397
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.318.482</u>	<u>4.564.185</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	15.186.185	4.030.575
8 Andre tilgodehavender	54.750	54.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.240.935</u>	<u>4.085.325</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.404.887</u>	<u>9.384.510</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	307.700	200.119
Udskudte skatteaktiver	214.415	203.718
Tilgodehavende selskabsskat	509.849	0
Andre tilgodehavender	900.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.931.964</u>	<u>403.837</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	36.930.682	49.917.493
Værdipapirer i alt	<u>36.930.682</u>	<u>49.917.493</u>
Likvide beholdninger	<u>2.108.724</u>	<u>3.139.390</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>40.971.370</u>	<u>53.460.720</u>
Aktiver i alt	<u>61.376.257</u>	<u>62.845.230</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	149.312	149.312
Overført resultat	60.123.220	58.385.092
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital i alt	<u>60.390.332</u>	<u>58.648.804</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	<u>0</u>	<u>30.900</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>30.900</u>
Gæld til pengeinstitutter	375	375
Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.122	192.069
Selskabsskat	0	3.247.011
Anden gæld	<u>776.428</u>	<u>726.071</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>985.925</u>	<u>4.165.526</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>985.925</u>	<u>4.196.426</u>
Passiver i alt	<u>61.376.257</u>	<u>62.845.230</u>

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	149.312	58.385.092	0	58.534.404
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.738.128</u>	<u>117.800</u>	<u>1.855.928</u>
	<u>149.312</u>	<u>60.123.220</u>	<u>117.800</u>	<u>60.390.332</u>

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 30. september 2022	36.930.682	15.186.185
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-8.402.432	3.011.924

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.013.713	2.631.972
Pensioner	448.452	384.966
Andre omkostninger til social sikring	63.220	55.310
Personaleomkostninger i øvrigt	344.720	328.910
	<u>3.870.105</u>	<u>3.401.158</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>8</u>	 <u>7</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	8.438.103	32.038
	<u>8.438.103</u>	<u>32.038</u>

4. Goodwill

Kostpris 1. oktober 2021	5.689.308	5.689.308
Tilgang i årets løb	278.300	0
Kostpris 30. september 2022	<u>5.967.608</u>	<u>5.689.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-4.954.308	-4.514.308
Årets af-/nedskrivninger	-167.830	-440.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-5.122.138</u>	<u>-4.954.308</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	 <u>845.470</u>	 <u>735.000</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2021	5.150.750	5.150.750
Tilgang i årets løb	<u>43.457</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>5.194.207</u>	<u>5.150.750</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-1.024.962	-896.193
Årets af-/nedskrivninger	<u>-129.131</u>	<u>-128.769</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-1.154.093</u>	<u>-1.024.962</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>4.040.114</u>	<u>4.125.788</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	7.069.296	7.015.374
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>53.922</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>7.069.296</u>	<u>7.069.296</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-6.630.899	-6.426.438
Årets af-/nedskrivninger	<u>-160.029</u>	<u>-204.461</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-6.790.928</u>	<u>-6.630.899</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>278.368</u>	<u>438.397</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2021	3.191.312	1.998.644
Tilgang i årets løb	<u>8.143.686</u>	<u>1.192.668</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>11.334.998</u>	<u>3.191.312</u>
Opskrivninger 1. oktober 2021	839.263	0
Årets opskrivninger	<u>3.011.924</u>	<u>839.263</u>
Opskrivninger 30. september 2022	<u>3.851.187</u>	<u>839.263</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>15.186.185</u>	<u>4.030.575</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>54.750</u>	<u>54.750</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>54.750</u>	<u>54.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>54.750</u>	<u>54.750</u>
Deposita	<u>54.750</u>	<u>54.750</u>
	<u>54.750</u>	<u>54.750</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Eventualforpligtelser i alt		<u>t.kr.</u>
		<u>166.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne ved Peblingesøen 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til dentalteknik og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter samt modtagne lønrefusioner.

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

Anvendt regnskabspraksis

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 acon-toskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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