
Tandlæge Parly Jakobsen ApS

Solrød Strandvej 16, 2680 Solrød Strand

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 28 12 95 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/06 2023

Parly Jakobsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlæge Parly Jakobsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 20. juni 2023

Direktion

Parly Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Parly Jakobsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Parly Jakobsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Hellerup, den 20. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Parly Jakobsen ApS
Solrød Strandvej 16
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 28 12 95 64
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Solrød

Direktion

Parly Jakobsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre eksterne omkostninger		-98.162	-110.236
Bruttoresultat		-98.162	-110.236
Personaleomkostninger	3	-756.133	-745.862
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-41.807	-20.324
Resultat før finansielle poster		-896.102	-876.422
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		985.598	687.236
Finansielle indtægter	4	6.532	6.347
Finansielle omkostninger		-14.155	-5.738
Resultat før skat		81.873	-188.577
Skat af årets resultat	5	-16.859	41.663
Årets resultat		65.014	-146.914

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		65.014	-146.914
		65.014	-146.914

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		198.928	106.287
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	198.928	106.287
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	0
Anlægsaktiver		198.928	106.287
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		224.270	209.488
Udskudt skatteaktiv		21.691	38.600
Tilgodehavender		245.961	248.088
Omsætningsaktiver		245.961	248.088
Aktiver		444.889	354.375

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-35.453	-100.467
Egenkapital		89.547	24.533
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		246.870	190.020
Hensatte forpligtelser		246.870	190.020
Kreditinstitutter		33.713	50.008
Anden gæld		74.759	89.814
Kortfristet gæld		108.472	139.822
Gældsforpligtelser		108.472	139.822
Passiver		444.889	354.375
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-100.467	24.533
Årets resultat	0	65.014	65.014
Egenkapital 31. december	125.000	-35.453	89.547

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har delvis tabt den nominelle selskabskapital. Det er ledelsens forventning at kunne reetablere selskabskapitalen over en årrække ved egen indtjening. Herudover har selskabets kapitalejer givet tilsagn om finansiel støtte. Støtteerklæringen er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2024. På denne baggrund er det ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig finansiering til selskabets fortsatte drift.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed. Aktiviteten drives gennem interessentselskabet Tandlægerne hos Normann Sørensen I/S, hvor selskabet indgår med en ideel ejerandel på 1/3.

	2022 DKK	2021 DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	718.864	720.000
Pensioner	33.861	23.590
Andre omkostninger til social sikring	3.408	2.272
	756.133	745.862
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.532	6.347
	6.532	6.347
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	16.859	-41.663
	16.859	-41.663

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.476.100
Kostpris 31. december	1.476.100
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.476.100
Ned- og afskrivninger 31. december	1.476.100
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	712.417	150.000
Tilgang i årets løb	134.448	0
Kostpris 31. december	846.865	150.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	606.130	150.000
Årets afskrivninger	41.807	0
Ned- og afskrivninger 31. december	647.937	150.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	198.928	0
Afskrives over	5-8 år	10 år

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	119.420	119.420
Kostpris 31. december	119.420	119.420
Værdireguleringer 1. januar	-309.440	-49.717
Årets hævnninger	-908.000	-927.000
Årets resultat	985.598	687.236
Anlægsaktiver overført	-134.448	-19.959
Værdireguleringer 31. december	-366.290	-309.440
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	246.870	190.020
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne hos Normann Sørensen IS	Solrød Strand	33%	368.335	3.349.178

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankgæld:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.928	106.287

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægeholdinselskabet Parly Jakobsen ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet deltager i interessentselskabet, Tandlægerne Normann Sørensen I/S. Som følger af ejerformen er der solodarisk hæftelse for alle forpligtelser i interessentselskabet. Den samlede regnskabsmæssige forpligtelse i interessentselskabet er pr. 31. december 2022 opgjort til DKK 1.198.090.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Parly Jakobsen ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttoresultat

Bruttoresultat opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.