

Tandlæge Lene Vognsen Holding ApS

Store Torv 16, 2., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 28 30 98 48

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022.

Lene Vognsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlæge Lene Vognsen Holding 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 7. juni 2022

Direktion

Lene Vognsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlæge Lene Vognsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lene Vognsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

Aarhus, den 7. juni 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Tandlæge Lene Vognsen Holding ApS Store Torv 16, 2. 8000 Aarhus C |
| | CVR-nr.: 28 30 98 48 |
| | Stiftet: 23. december 2004 |
| | Hjemsted: Aarhus |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lene Vognsen |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Kapitalinteresse | Tandlægerne Store Torv 16 I/S, Aarhus |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -128.428 | -163.718 |
| 2 Personaleomkostninger | -618.593 | -430.860 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -76.145 | -76.145 |
| Driftsresultat | -823.166 | -670.723 |
| Indtægt af kapitalinteresse | 770.398 | 594.886 |
| Andre finansielle indtægter | 4.621 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -136.166 | -165.200 |
| Resultat før skat | -184.313 | -241.037 |
| Skat af årets resultat | 352.992 | 49.492 |
| Årets resultat | 168.679 | -191.545 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 168.679 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -191.545 |
| Disponeret i alt | 168.679 | -191.545 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 724.424 | 800.569 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>724.424</u> | <u>800.569</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>724.424</u> | <u>800.569</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.399 | 4.429 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 392 | 392 |
| Udsudte skatteaktiver | 753.761 | 400.769 |
| 3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3.269 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>761.821</u> | <u>405.590</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>761.821</u> | <u>405.590</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.486.245</u> | <u>1.206.159</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | -1.301.594 | -1.470.274 |
| | Egenkapital i alt | -1.176.594 | -1.345.274 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| 4 | Andre hensatte forpligtelser | 1.051.063 | 861.461 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 1.051.063 | 861.461 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.154.047 | 1.280.914 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.154.047 | 1.280.914 |
| 5 | Kortfristet del af langfristet gæld | 147.600 | 147.600 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 194.945 | 167.646 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.625 | 15.625 |
| | Anden gæld | 99.559 | 78.187 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 457.729 | 409.058 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.611.776 | 1.689.972 |
| | Passiver i alt | 1.486.245 | 1.206.159 |
| 1 | Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | -1.470.273 | -1.345.273 |
| Årets resultat | 0 | 168.679 | 168.679 |
| | 125.000 | -1.301.594 | -1.176.594 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i at være interessent i Tandlægerne Store Torv 16 I/S i Aarhus C.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 612.908 | 423.035 |
| Pensioner | 0 | 2.464 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>5.685</u> | <u>5.361</u> |
| | <u>618.593</u> | <u>430.860</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet lån til anpartshaver på 3 t.kr. Mellemværendet er forrentet med 10 % efter gældende regler. Mellemværendet bliver endeligt afregnet med anpartshaver i 2022.

4. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter negativ kapitalindestående i Tandlægerne Store Torv 16 I/S.

5. Gældsforpligtelser

| | <u>Gæld i alt 31/12 2021</u> | <u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u> | <u>Langfristet gæld 31/12 2021</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> |
|---------------------------|----------------------------------|--|--|--------------------------------|
| Gæld til pengeinstitutter | <u>1.301.647</u> | <u>147.600</u> | <u>1.154.047</u> | <u>563.647</u> |
| | <u>1.301.647</u> | <u>147.600</u> | <u>1.154.047</u> | <u>563.647</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på samlet 1.497 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, driftsmateriel, varebeholdninger og simple fordringer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Lene Vognsen Holding 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele stod indregnet som kapitalandele i associeret virksomheder i sidste regnskabsår som følge af uklarhed om klassifikationen. Kapitalandelene står nu indregnet som kapitalinteresser. Sammenligningstillene er tilpasset ændringen. Ændringen har ingen beløbsmæssig betydning.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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 20 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele 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.

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealisationseværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter negativt kapitalindestående i interessentskab.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

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