
***Tandlægeselskabet
Storgade 29A, Sorø ApS***

Storgade 29A, 4180 Sorø

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 29 01 05 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/6 2022

Kasper Slavensky
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 29. juni 2022

Direktion

Kasper Slavensky

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø 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 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 revisoreres 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.

Ringsted, den 29. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor
mne33245

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS
Storgade 29A
4180 Sorø

Telefon: 57835566

CVR-nr.: 29 01 05 79

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Sorø

Direktion

Kasper Slavensky

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive tandplejecenter med dertil hørende butik og dermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 426.544, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 299.897.

Selskabet er omfattet af Selskabslovens kapitalsbestemmelser. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.605.248 | 1.665.301 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.791.373 | -1.255.501 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -251.532 | -202.929 |
| Resultat før finansielle poster | | 562.343 | 206.871 |
| Finansielle indtægter | 4 | 0 | 50 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -14.888 | -39.025 |
| Resultat før skat | | 547.455 | 167.896 |
| Skat af årets resultat | 6 | -120.911 | -36.958 |
| Årets resultat | | 426.544 | 130.938 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Overført resultat | | 426.544 | 130.938 |
| | | 426.544 | 130.938 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 208.364 | 187.535 |
| Indretning af lejede lokaler | | 35.718 | 47.624 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 244.082 | 235.159 |
| Anlægsaktiver | | 244.082 | 235.159 |
| Varebeholdninger | | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 71.622 | 121.467 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8 | 48.873 | 27.329 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 363.352 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 271.988 | 59.922 |
| Udskudt skatteaktiv | | 182.110 | 327.936 |
| Selskabsskat | | 24.915 | 28.795 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.861 | 20.622 |
| Tilgodehavender | | 966.721 | 586.071 |
| Likvide beholdninger | | 53.601 | 194.908 |
| Omsætningsaktiver | | 1.045.322 | 805.979 |
| Aktiver | | 1.289.404 | 1.041.138 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 255.102 | 255.102 |
| Reserve for opskrivninger | | 0 | 146.278 |
| Overført resultat | | -554.999 | -1.127.821 |
| Egenkapital | | -299.897 | -726.441 |
| Anden gæld | | 0 | 86.042 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 0 | 86.042 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 58.868 | 156.150 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 542.959 | 462.704 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 731.483 | 731.483 |
| Anden gæld | 9 | 255.991 | 331.200 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.589.301 | 1.681.537 |
| Gældsforpligtelser | | 1.589.301 | 1.767.579 |
| Passiver | | 1.289.404 | 1.041.138 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Reserve for op-</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|--|------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. januar | 255.102 | 146.278 | -1.127.821 | -726.441 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -146.278 | 146.278 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 426.544 | 426.544 |
| Egenkapital 31. december | 255.102 | 0 | -554.999 | -299.897 |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets moderselskab og ultimative kapitalejer har erklæret, ikke at ville kræve deres tilgodehavender i selskabet indfriet, før selskabets likviditet er tilstrækkelig hertil. Denne erklæring er gældene frem til og med d. 30. juni 2023.

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde finansieringsrammen hos kreditinstitutter og aflægger på baggrund heraf årsrapporten som en going concern virksomhed.

| | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.603.629 | 1.095.383 |
| Pensioner | 154.961 | 135.765 |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.783 | 24.353 |
| | <u>1.791.373</u> | <u>1.255.501</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>251.532</u> | <u>202.929</u> |
| | <u>251.532</u> | <u>202.929</u> |
| | | |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>50</u> |
| | <u>0</u> | <u>50</u> |
| | | |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 12.270 | 13.294 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.618</u> | <u>25.731</u> |
| | <u>14.888</u> | <u>39.025</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2020 |
|--|---|-----------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -24.915 | -28.795 |
| Årets udskudte skat | 145.826 | 65.753 |
| | 120.911 | 36.958 |
| | | |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 2.617.438 | 134.398 |
| Tilgang i årets løb | 260.455 | 0 |
| Kostpris 31. december | 2.877.893 | 134.398 |
| | | |
| Opskrivninger 1. januar | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 0 | 0 |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 2.429.903 | 86.774 |
| Årets afskrivninger | 239.626 | 11.906 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 2.669.529 | 98.680 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 208.364 | 35.718 |
| | | |
| 8 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 48.873 | 27.329 |
| | 48.873 | 27.329 |

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anden gæld | | |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 86.042 |
| Langfristet del | 0 | 86.042 |
| Øvrig kortfristet gæld | 255.991 | 331.200 |
| | <u>255.991</u> | <u>417.242</u> |

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Selskabet har afgivet virksomhedspant på i alt TDKK 600, der giver pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre, driftsmateriel og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi af

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | <u>340.704</u> | <u>381.625</u> |
| Lejeforpligtigelser (1 år) | <u>398.573</u> | <u>383.096</u> |

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Storgade 29A, Sorø ApS, der er administrationsselskab 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.

Heraf overfor tilknyttede virksomheder

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Andre eventualforpligtelser | <u>398.573</u> | <u>383.096</u> |
|-----------------------------|----------------|----------------|

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS for 2021 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 2021 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

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelser. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelser.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til teknik og materialer

Omkostninger til teknik og materialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til teknik og materialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver. Afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kurstab samt amortisering af lån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

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 | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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