

**Tandlægeselskabet Roskilde ApS**

Haraldsborgvej 18, kl.  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 29 39 98 32

**Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2022



Lene Elsborg Hansen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandlægeselskabet Roskilde 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. november 2022

**Direktion**

  
Lene Elsborg Hansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### ***Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Roskilde ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

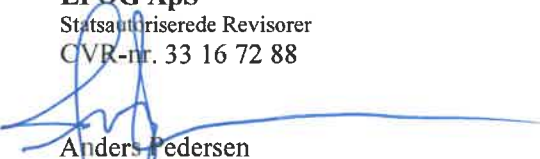
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 16. november 2022

### **LPOG ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88



Anders Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34550

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Tandlægeselskabet Roskilde ApS  
Haraldsborgvej 18, kl.  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 39 98 32

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022  
Stiftet: 27. februar 2006

Hjemsted: Roskilde

### **Direktion**

Lene Elsborg Hansen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at udøve tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 55.735, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 545.973.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse 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.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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

#### Materielle anlægsaktiver

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

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

### **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 nettorealiseringsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udsudte 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 udsudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udsudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.423.999</b>	<b>1.166</b>
Personaleomkostninger	1	-1.416.043	-864
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-83.432	-148
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-75.476</b>	<b>154</b>
Finansielle indtægter	2	3.485	6
Finansielle omkostninger	3	-5.131	-2
<b>Resultat før skat</b>		<b>-77.122</b>	<b>158</b>
Skat af årets resultat	4	21.387	-35
<b>Årets resultat</b>		<b>-55.735</b>	<b>123</b>
Foreslået udbytte		0	250
Overført resultat		-55.735	-127
		<b>-55.735</b>	<b>123</b>

## Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar		356.053	135
Indretning af lejede lokaler		0	16
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>356.053</b>	<b>151</b>
Deposita		30.000	30
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>386.053</b>	<b>181</b>
Råvarer og hjælpematerialer		70.983	94
<b>Varebeholdninger</b>		<b>70.983</b>	<b>94</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.296	49
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		43.440	167
Udskudt skatteaktiv		20.612	0
Periodeafgrænsningsposter		10.209	10
<b>Tilgodehavender</b>		<b>150.557</b>	<b>226</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>196.586</b>	<b>599</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>418.126</b>	<b>919</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>804.179</b>	<b>1.100</b>

## Balance 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		420.973	477
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	250
<b>Egenkapital</b>		<b>545.973</b>	<b>852</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
Anden gæld		43.415	42
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>43.415</b>	<b>42</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.897	24
Anden gæld		186.894	181
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>214.791</b>	<b>205</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>258.206</b>	<b>247</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>804.179</b>	<b>1.100</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	476.708	250.000	851.708
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	-55.735	0	-55.735
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>420.973</b>	<b>0</b>	<b>545.973</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.212.390	706
Pensioner	183.997	141
Omkostninger til social sikring	19.656	17
	<u><b>1.416.043</b></u>	<u><b>864</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.935	6
Andre finansielle indtægter	550	0
	<u><b>3.485</b></u>	<u><b>6</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.131	2
	<u><b>5.131</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-21.387	35
	<u><b>-21.387</b></u>	<u><b>35</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2021	1.576.947	554.098
Tilgang i årets løb	328.893	0
Afgang i årets løb	-171.160	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>1.734.680</u>	<u>554.098</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	1.442.596	537.443
Årets afskrivninger	66.779	16.655
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-130.748	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>1.378.627</u>	<u>554.098</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u>356.053</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 6 Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.