

TANDLÆGE JANNET DAARBAK APS
Ny Østergade 7
3600 Frederikssund

Årsrapport for 2023
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
26. juni 2024


Jannet Darbaak
dirigent

CVR-nr. 29 68 71 96

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlæge Jannet Daarbak 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

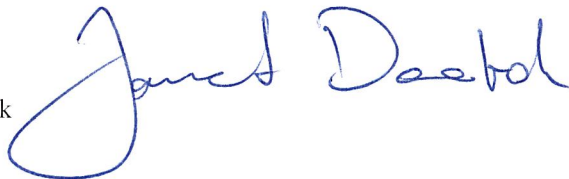
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 26. juni 2024

Direktion

Jannet Daarbak



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEM- GANG

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.

København, den 26. juni 2024

MAZARS

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 06 17 41



Nicklas Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43474

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlæge Jannet Daarbak ApS Ny Østergade 7 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 29 68 71 96
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 30. juni 2006
	Hjemsted: Frederikssund
Direktion	Jannet Daarbak
Revisor	Mazars Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Midtermolen 1, 2.tv. 2100 København Ø

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægevirksomhed. Driften sker via Frederikssund Tandcenter I/S, hvoraf Tandlæge Jannet Daarbak ApS ejer 50 %.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 185.155, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 933.376.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

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 Tandlæge Jannet Daarbak ApS for 2023 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.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat består af en sammentrækning af regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, reklame, bilens drift m.m.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i fællesledede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den fællesledede virksomheds resultat.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 20 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
Bruttotab		-210.866	-190
Personaleomkostninger	1	-1.669.779	-1.053
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-93.345	-93
Resultat før finansielle poster		-1.973.990	-1.336
Resultat af kapitalandel i fællesledet virksomhed		1.757.061	1.309
Finansielle indtægter		198	0
Finansielle omkostninger		-14.824	-15
Resultat før skat		-231.555	-42
Skat af årets resultat	2	46.400	5
Årets resultat		-185.155	-37
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		61.000	59
Overført resultat		-246.155	-96
		-185.155	-37

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	258.207	352
Materielle anlægsaktiver		<u>258.207</u>	<u>352</u>
Kapitalandel i fællesledet virksomhed		265.714	509
Finansielle anlægsaktiver		<u>265.714</u>	<u>509</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>523.921</u>	<u>861</u>
Andre tilgodehavender		0	9
Udskudt skatteaktiv		16.143	0
Selskabsskat		76.000	70
Periodeafgrænsningsposter		2.443	2
Tilgodehavender		<u>94.586</u>	<u>81</u>
Likvide beholdninger		<u>489.700</u>	<u>311</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>584.286</u>	<u>392</u>
Aktiver i alt		<u>1.108.207</u>	<u>1.253</u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		747.376	993
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	59
Egenkapital	4	<u>933.376</u>	<u>1.177</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	30
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>30</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.753	6
Anden gæld		138.078	40
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>174.831</u>	<u>46</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>174.831</u>	<u>46</u>
Passiver i alt		<u>1.108.207</u>	<u>1.253</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u> <u>for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	993.531	58.900	1.177.431
Betalt ordinært udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	-246.155	61.000	-185.155
Egenkapital 31. december 2023	<u>125.000</u>	<u>747.376</u>	<u>61.000</u>	<u>933.376</u>

NOTER

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	1.503.675	889
Pensioner	159.208	159
Andre omkostninger til social sikring	6.896	5
	<u>1.669.779</u>	<u>1.053</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets regulering af udskudt skat	-46.120	-5
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-280	0
	<u>-46.400</u>	<u>-5</u>
3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>565.587</u>
Kostpris 1. januar 2023		565.587
Kostpris 31. december 2023		<u>565.587</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		214.035
Årets afskrivninger		93.345
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>307.380</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>258.207</u>
4 EGENKAPITAL		
Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.		
5 EVENTUALFORPLIGTELSER		
Selskabet er medhæftende for huslejeforpligtelser i tandlægeinteressentskabet. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 270.		

NOTER

6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet er medhæftende for virksomhedspant med t.kr. 1.800 i Frederikssund Tandcenter I/S stillet overfor pengeinstitut.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditfaciliteter i tandlægeinteressentskab. Den maksimale forpligtelse udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 0.