

Tandlæge Charlotte Molbech ApS

Snerlevej 68
7500 Holstebro

CVR-nr. 29 80 15 33

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. marts 2023

dirigent Anne Charlotte Molbech



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlæge Charlotte Molbech 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. marts 2023

Direktion



Anne Charlotte Molbech

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlæge Charlotte Molbech ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

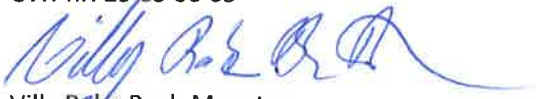
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. marts 2023

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Charlotte Molbech ApS
Snerlevej 68
7500 Holstebro

CVR-nr.: 29 80 15 33

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 11. december 2006

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Anne Charlotte Molbech

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Øster Allé 56, Tårn F1, 3 sal
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Molbech ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet er fusioneret med moderselskabet. Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed.

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.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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
Bygninger	10-50 år	30-40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud 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.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af depositum og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 nettorealisationseværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-214.022	-168.521
Personaleomkostninger	1	<u>-991.290</u>	<u>-1.113.234</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.205.312	-1.281.755
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-356.142</u>	<u>-352.710</u>
Resultat før finansielle poster		-1.561.454	-1.634.465
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		1.590.250	2.015.214
Finansielle indtægter	2	0	5.323
Finansielle omkostninger	3	<u>-58.300</u>	<u>-63.566</u>
Resultat før skat		-29.504	322.506
Skat af årets resultat	4	<u>-29.447</u>	<u>-102.247</u>
Årets resultat		<u>-58.951</u>	<u>220.259</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		117.800	0
Ekstraordinært udbytte		114.400	0
Overført resultat		<u>-291.151</u>	<u>220.259</u>
		<u>-58.951</u>	<u>220.259</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		176.071	220.090
Immaterielle anlægsaktiver		<u>176.071</u>	<u>220.090</u>
Grunde og bygninger		1.831.372	1.974.006
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		526.963	639.060
Materielle anlægsaktiver		<u>2.358.335</u>	<u>2.613.066</u>
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.549.406</u>	<u>2.848.156</u>
Selskabsskat		103.976	0
Tilgodehavender		103.976	0
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>34.134</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>103.976</u>	<u>34.134</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.653.382</u></u>	<u><u>2.882.290</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.234.907	1.526.057
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	0
Egenkapital		1.477.707	1.651.057
Hensættelse til udskudt skat		64.180	80.990
Hensatte forpligtelser i alt		64.180	80.990
Gæld til realkreditinstitutter		185.625	198.098
Langfristede gældsforpligtelser		185.625	198.098
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		12.848	15.459
Pengeinstitutter		508.060	50.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.234	51.044
Gæld til kapitalinteresser		113.603	393.921
Selskabsskat		0	-25.485
Anden gæld		242.125	466.652
Kortfristede gældsforpligtelser		925.870	952.145
Gældsforpligtelser i alt		1.111.495	1.150.243
Passiver i alt		2.653.382	2.882.290
Hovedaktivitet	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	598.864	602.766
Pensioner	326.264	426.264
Andre omkostninger til social sikring	5.690	5.685
Andre personaleomkostninger	<u>60.472</u>	<u>78.519</u>
	<u>991.290</u>	<u>1.113.234</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>5.323</u>
	<u>0</u>	<u>5.323</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>58.300</u>	<u>63.566</u>
	<u>58.300</u>	<u>63.566</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	46.024	112.530
Årets udskudte skat	-16.810	-10.283
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>233</u>	<u>0</u>
	<u>29.447</u>	<u>102.247</u>
5 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er at eje en ideel andel af Tandklinikken Brotorvet, Holstebro og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.		

Noter

6 Eventualforpligtelser

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandklinikken Brotorvet I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør DKK 482.723 på balancedagen, mens de samlede gældsforpligtelser udgør DKK 645.104 på balancedagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebreve på DKK 1.200.000 i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 1.831.372.