

## Tandlæge Charlotte Molbech ApS

Snerlevej 68  
7500 Holstebro

CVR-nr. 29 80 15 33

### Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 16. marts 2022

dirigent Anne Charlotte Molbech



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. marts 2022

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 2021 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.

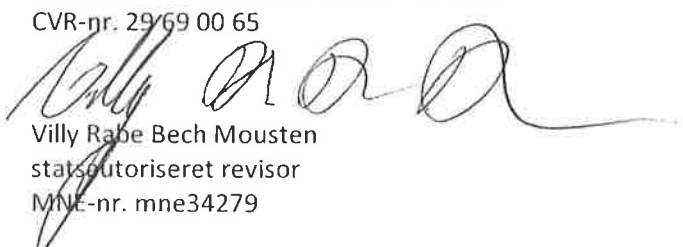
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 11. marts 2022

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 2969 00 65

  
Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34279

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Charlotte Molbech ApS Snerlevej 68 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 29 80 15 33
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Stiftet: 11. december 2006
	Regnskabsår: 15. regnskabsår
	Hjemsted: Holstebro
<b>Direktion</b>	Anne Charlotte Molbech
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Charlotte Molbech Holding ApS
<b>Revisor</b>	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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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 finansiell 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**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 nettorealisationsværdien, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-168.521</b>	<b>-162.765</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.113.234</u>	<u>-971.703</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-1.281.755</b>	<b>-1.134.468</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-352.710</u>	<u>-322.680</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.634.465</b>	<b>-1.457.148</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		2.015.214	1.525.906
Finansielle indtægter	2	5.323	1.665
Finansielle omkostninger		<u>-63.566</u>	<u>-49.503</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>322.506</b>	<b>20.920</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-102.247</u>	<u>-53.027</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>220.259</u></b>	<b><u>-32.107</u></b>
Overført resultat		<u>220.259</u>	<u>-32.107</u>
		<b><u>220.259</u></b>	<b><u>-32.107</u></b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		220.090	264.109
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>220.090</b>	<b>264.109</b>
Grunde og bygninger		1.974.006	2.096.002
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		639.060	789.455
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.613.066</b>	<b>2.885.457</b>
Deposita		15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.848.156</b>	<b>3.164.566</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		229.793	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>229.793</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>229.793</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.077.949</b>	<b>3.164.566</b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.591.202</u>	<u>1.370.943</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>1.716.202</b></u>	<u><b>1.495.943</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>80.990</u>	<u>91.273</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>80.990</b></u>	<u><b>91.273</b></u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>198.098</u>	<u>213.557</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>198.098</b></u>	<u><b>213.557</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		15.459	15.317
Pengeinstitutter		50.554	209.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.544	35.066
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	95.026
Gæld til kapitalinteresser		393.921	675.817
Selskabsskat		112.530	28.754
Anden gæld		<u>466.651</u>	<u>304.674</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.082.659</b></u>	<u><b>1.363.793</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.280.757</b></u>	<u><b>1.577.350</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>3.077.949</b></u>	<u><b>3.164.566</b></u>
Hovedaktivitet	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	602.766	584.902
Pensioner	426.264	326.264
Andre omkostninger til social sikring	5.685	5.426
Andre personaleomkostninger	<u>78.519</u>	<u>55.111</u>
	<b><u>1.113.234</u></b>	<b><u>971.703</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.323</u>	<u>1.665</u>
	<b><u>5.323</u></b>	<b><u>1.665</u></b>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	112.530	28.754
Årets udskudte skat	<u>-10.283</u>	<u>24.273</u>
	<b><u>102.247</u></b>	<b><u>53.027</u></b>

**4 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje en ideel andel af Tandklinikken Brotorvet, Holstebro og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

**5 Eventualforpligtelser**

**Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Charlotte Molbech Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser (fortsat)

#### **Hæftelser**

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

De samlede aktiver i interessentskabet udgør DKK 712.028 på balancedagen, mens de samlede gældsforpligtelser udgør DKK 1.221.246 på balancedagen.

### 6 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 1.974.004.