
Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Ringgade , 168,1, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 30 23 82 22

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 14/4 2023

Mette Spile
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlægeselskabet Mette Spile 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 20. marts 2023

Direktion

Mette Spile
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Mette Spile ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Mette Spile ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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.

Trekantområdet, den 20. marts 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen

statsautoriseret revisor

mne30224

Selskabsoplysninger

Selskabet Tandlægeselskabet Mette Spile ApS
Ringgade , 168,1
6400 Sønderborg
CVR-nr: 30 23 82 22
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 31. januar 2007
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemstedskommune: Sønderborg

Direktion Mette Spile

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttotab		-189.302	-127.272
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-209.531	-201.166
Resultat før finansielle poster		-398.833	-328.438
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		883.738	869.133
Finansielle indtægter	2	1.593	164.725
Finansielle omkostninger	3	-245.601	-52.539
Resultat før skat		240.897	652.881
Skat af årets resultat	4	-52.986	-143.634
Årets resultat		187.911	509.247

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-412.937	611.300
Overført resultat	100.848	-902.053
	187.911	509.247

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill		505.012	607.726
Immaterielle anlægsaktiver	5	505.012	607.726
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		379.924	351.366
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	379.924	351.366
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	198.363	611.300
Finansielle anlægsaktiver		198.363	611.300
Anlægsaktiver		1.083.299	1.570.392
Værdipapirer		1.272.741	1.307.493
Likvide beholdninger		1.013.919	508.627
Omsætningsaktiver		2.286.660	1.816.120
Aktiver		3.369.959	3.386.512

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		198.363	611.300
Overført resultat		473.035	372.188
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	800.000
Egenkapital		1.296.398	1.908.488
Hensættelse til udskudt skat	8	60.694	69.660
Hensatte forpligtelser		60.694	69.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.116	10.128
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.942.799	1.264.394
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		61.952	133.842
Kortfristede gældsforpligtelser		2.012.867	1.408.364
Gældsforpligtelser		2.012.867	1.408.364
Passiver		3.369.959	3.386.512
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	611.300	372.187	800.000	1.908.487
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	-412.937	100.848	500.000	187.911
Egenkapital 31. december	125.000	198.363	473.035	500.000	1.296.398

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tandlægevirksomhed. Selskabet driver 1/3 af tandlægevirksomheden Tandlægehuset Sønderborg I/S.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.593	164.725
	<u>1.593</u>	<u>164.725</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	57.400	47.500
Andre finansielle omkostninger	188.201	5.039
	<u>245.601</u>	<u>52.539</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	61.952	133.842
Årets udskudte skat	-8.966	9.792
	<u>52.986</u>	<u>143.634</u>

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	1.016.209
Kostpris 31. december	1.016.209
Ned- og afskrivninger 1. januar	408.483
Årets afskrivninger	102.714
Ned- og afskrivninger 31. december	511.197
Regnskabsmæssig værdi 31. december	505.012

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.523.158	63.985
Tilgang i årets løb	135.375	0
Kostpris 31. december	1.658.533	63.985
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.171.792	63.985
Årets afskrivninger	106.817	0
Ned- og afskrivninger 31. december	1.278.609	63.985
Regnskabsmæssig værdi 31. december	379.924	0

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	0
Kostpris 31. december	0	0
Værdireguleringer primo 1. januar	611.300	742.089
Årets afgang	-1.296.675	-999.922
Årets resultat	883.738	869.133
Værdireguleringer 31. december	198.363	611.300
Regnskabsmæssig værdi 31. december	198.363	611.300

	2022	2021
	DKK	DKK
8. Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	69.660	59.868
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-8.966	9.792
Hensættelse til udskudt skat 31. december	60.694	69.660

	2022	2021
	DKK	DKK
9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	66.588	66.588
Mellem 1 og 5 år	61.039	127.627
	127.627	194.215
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	235.000	235.000

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Mette Spile ApS for 2022 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.

Årsregnskabet for 2022 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

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.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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 3-8 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 immaterielle og 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerntinterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte 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 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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