



Tandlægeselskabet Steen Skov ApS

Peter Bangs Vej 53
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 30609239

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.06.2022

Steen Jørgen Skov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Steen Skov ApS
Peter Bangs Vej 53
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30609239
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Steen Jørgen Skov, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Tandlægeselskabet Steen Skov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27.06.2022

Direktion

Steen Jørgen Skov
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Steen Skov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Steen Skov ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 27.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 339 t.kr. mod et underskud på 38 t.kr. i 2020.

Selskabet har en negativ egenkapital på (681) t.kr. pr. 31.12.2021 mod (1.020) t.kr. pr. 31.12.2020.

Ledelsen har skønsmæssigt fastsat værdien af den indregnede lagerbeholdning til samme værdi som i 2020, da en fysisk lageroptælling ikke er foretaget pr. balancedagen.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive genetableret via fremtidige positive resultater. Selskabet anses for at være going concern ifølge omtalen i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		5.938.217	5.310.491
Andre driftsindtægter		67.294	237.012
Vareforbrug		(673.442)	(659.780)
Andre eksterne omkostninger		(1.398.762)	(1.535.532)
Bruttoresultat		3.933.307	3.352.191
Personaleomkostninger	2	(3.205.030)	(3.008.070)
Af- og nedskrivninger		(226.471)	(291.445)
Driftsresultat		501.806	52.676
Andre finansielle indtægter		8.100	4.200
Andre finansielle omkostninger		(73.274)	(103.684)
Resultat før skat		436.632	(46.808)
Skat af årets resultat	3	(97.933)	8.336
Årets resultat		338.699	(38.472)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		338.699	(38.472)
Resultatdisponering		338.699	(38.472)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.273	122.582
Indretning af lejede lokaler		736.647	920.809
Materielle aktiver	4	816.920	1.043.391
Deposita		129.189	126.950
Finansielle aktiver		129.189	126.950
Anlægsaktiver		946.109	1.170.341
Råvarer og hjælpematerialer		280.000	280.000
Varebeholdninger		280.000	280.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.044	136.850
Igangværende arbejder for fremmed regning		27.703	108.209
Udskudt skat		22.739	120.672
Andre tilgodehavender		55.925	27.225
Tilgodehavender		285.411	392.956
Likvide beholdninger		892	592
Omsætningsaktiver		566.303	673.548
Aktiver		1.512.412	1.843.889

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.025.259	1.025.259
Overført overskud eller underskud		(1.706.329)	(2.045.028)
Egenkapital		(681.070)	(1.019.769)
Anden gæld		334.894	329.945
Langfristede gældsforpligtelser	5	334.894	329.945
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	0	204.487
Bankgæld		898.043	808.399
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.983	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.294	242.794
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		113.051	480.019
Anden gæld		688.217	798.014
Kortfristede gældsforpligtelser		1.858.588	2.533.713
Gældsforpligtelser		2.193.482	2.863.658
Passiver		1.512.412	1.843.889
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.025.259	(2.045.028)	(1.019.769)
Årets resultat	0	338.699	338.699
Egenkapital ultimo	1.025.259	(1.706.329)	(681.070)

Noter

1 Going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres gennem virksomhedens drift.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for 113 t.kr. over for selskabets øvrige kreditorer.

Der er i forlængelse heraf afgivet finansieringstilsagn fra selskabets kapitalejer, hvis det bliver nødvendigt at tilføre likviditet, således at selskabet kan fortsætte sin normale drift.

Erklæringerne er gældende frem til og med næste regnskabsafslæggelse, hvor der genforhandles.

Ledelsen aflægger således årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	2.606.847	2.518.035
Pensioner	477.672	388.452
Andre omkostninger til social sikring	120.511	101.583
	3.205.030	3.008.070
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	8

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	97.933	(8.336)
	97.933	(8.336)

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.069.527	2.087.319
Kostpris ultimo	1.069.527	2.087.319
Af- og nedskrivninger primo	(946.945)	(1.166.510)
Årets afskrivninger	(42.309)	(184.162)
Af- og nedskrivninger ultimo	(989.254)	(1.350.672)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.273	736.647

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Bankgæld	204.487	0
Anden gæld	0	334.894
	204.487	334.894

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	424.728	657.363

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt virksomhedspant i goodwill, driftsmateriel, simple fordringer og varelager på i alt nom. 1.900 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør 539 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Eigil Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:88726341

IP: 83.151.xxx.xxx

2022-06-28 08:53:40 UTC

NEM ID 

Steen Jørgen Skov

Direktionsmedlem

Serienummer: 22ca20cb-ae2-4e54-81c2-c9894420cf55

IP: 109.198.xxx.xxx

2022-06-28 09:39:29 UTC

Mit  

Steen Jørgen Skov

Dirigent

Serienummer: 22ca20cb-ae2-4e54-81c2-c9894420cf55

IP: 109.198.xxx.xxx

2022-06-28 09:39:29 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: MUSEZ-JCN5L-QTPQP-UOKLW-H3U4-2VF5Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>