

# ÅRSRAPPORT

## 2023

...

### Tandlæge Charlotte Trolle ApS

Søgårdsvej 2  
2820 Gentofte  
CVR-nr. 30 61 18 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2024

Charlotte Trolle  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlæge Charlotte Trolle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24. maj 2024

### Direktion

Charlotte Trolle  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Tandlæge Charlotte Trolle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Trolle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 ledelse 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 S, den 24. maj 2024

### Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 44 28 23 80

Sten Peters  
statsautoriseret revisor  
mne11675

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Tandlæge Charlotte Trolle ApS  
Søgårdsvej 2  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 30 61 18 45  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Charlotte Trolle, direktør

### Revisor

Powered-By  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kay Fiskers Plads 9-11  
2300 København S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Trolle ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning fratrukket direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå omsætningen.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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).

### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Driftsindtægter

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

### 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, 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

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år



## Anvendt regnskabspraksis

---

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

#### 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.

#### Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.465.471</b>	<b>1.400.302</b>
1 Personaleomkostninger	-1.404.451	-1.343.433
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.905	-33.825
<b>Driftsresultat</b>	<b>13.115</b>	<b>23.044</b>
3 Andre finansielle indtægter	5.245	1.600
4 Øvrige finansielle omkostninger	-12.006	-18.340
<b>Resultat før skat</b>	<b>6.354</b>	<b>6.304</b>
5 Skat af årets resultat	-1.749	-2.445
<b>Årets resultat</b>	<b>4.605</b>	<b>3.859</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Disponeret fra overført resultat	-56.395	-55.041
<b>Disponeret i alt</b>	<b>4.605</b>	<b>3.859</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2023	2022
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	232.650	42.202
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>232.650</u>	<u>42.202</u>
7	Deposita	36.657	33.078
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.657</u>	<u>33.078</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>269.307</u></b>	<b><u>75.280</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	12.300	12.300
	Varebeholdninger i alt	<u>12.300</u>	<u>12.300</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.921	97.849
	Igangværende arbejder for fremmed regning	16.628	17.386
	Udsudte skatteaktiver	5.012	6.761
	Tilgodehavende selskabsskat	52.000	41.465
	Andre tilgodehavender	0	20.630
	Periodeafgrænsningsposter	25.750	0
	Tilgodehavender i alt	<u>152.311</u>	<u>184.091</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.219.446</u>	<u>1.333.347</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.384.057</u></b>	<b><u>1.529.738</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.653.364</u></b>	<b><u>1.605.018</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.082.586	1.138.981
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.268.586</b>	<b>1.322.881</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	39.452	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.212	70.981
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	43.226	51.228
Anden gæld	131.888	159.928
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	384.778	282.137
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>384.778</b>	<b>282.137</b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b>1.653.364</b>	<b>1.605.018</b>

**8 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resul- tat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.138.981	58.900	1.322.881
Udloddet udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	-56.395	61.000	4.605
	<b>125.000</b>	<b>1.082.586</b>	<b>61.000</b>	<b>1.268.586</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.203.153	1.182.932
Pensioner	170.175	134.871
Andre omkostninger til social sikring	31.123	25.630
	<u><b>1.404.451</b></u>	<u><b>1.343.433</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.905	33.825
	<u><b>47.905</b></u>	<u><b>33.825</b></u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter af bankindestående	3.495	0
Øvrige finansielle indtægter	1.750	1.600
	<u><b>5.245</b></u>	<u><b>1.600</b></u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	12.006	18.340
	<u><b>12.006</b></u>	<u><b>18.340</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	4.535
Årets regulering af udskudt skat	1.749	-2.093
Regulering af tidligere års skat	0	3
	<u><b>1.749</b></u>	<u><b>2.445</b></u>

## Noter

---

### 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2023	753.478	753.478
Tilgang i årets løb	238.353	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>991.831</b>	<b>753.478</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-711.276	-677.451
Årets afskrivninger	-47.905	-33.825
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-759.181</b>	<b>-711.276</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>232.650</b>	<b>42.202</b>

### 7. Deposita

Kostpris 1. januar 2023	36.657	33.078
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>36.657</b>	<b>33.078</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>36.657</b>	<b>33.078</b>

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået husleje kontrakt med 3 måneders opsigelse svarende til 37 t.kr. Derudover leasingaftale på leje af units med månedlig ydelse på 4.365 kr.