

Tandlæge Jens Sieverts ApS

Boulevarden 2, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 31 41 42 29

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2022.

Jens Sieverts Rantorp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandlæge Jens Sieverts 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 27. oktober 2022

Direktion

Jens Sieverts Rantorp

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlæge Jens Sieverts ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jens Sieverts ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisoreres 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 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.

København, den 27. oktober 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Jens Sieverts ApS
Boulevarden 2
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 31 41 42 29
Stiftet: 29. april 2008
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jens Sieverts Rantorp

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.121.180 kr. mod 2.822.307 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.361 kr. mod 735.470 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	3.121.180	2.822.307
1 Personaleomkostninger	-2.316.250	-2.097.285
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-281.450	-313.992
Andre finansielle indtægter	4.843	532.302
Øvrige finansielle omkostninger	-533.917	0
Resultat før skat	-5.594	943.332
2 Skat af årets resultat	1.233	-207.862
Årets resultat	-4.361	735.470
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	0	622.470
Disponeret fra overført resultat	-118.761	0
Disponeret i alt	-4.361	735.470

Balance 30. juni

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	1.728.247	722.142
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.728.247</u>	<u>722.142</u>
4	Grunde og bygninger	1.514.590	1.533.654
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	310.851	352.810
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.825.441</u>	<u>1.886.464</u>
6	Deposita	30.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.583.688</u>	<u>2.608.606</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	35.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>35.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	187.956	155.004
	Igangværende arbejder for fremmed regning	15.282	18.957
	Tilgodehavende selskabsskat	13.640	0
	Periodeafgrænsningsposter	29.174	5.256
	Tilgodehavender i alt	<u>246.052</u>	<u>179.217</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	593.040	1.802.782
	Værdipapirer i alt	<u>593.040</u>	<u>1.802.782</u>
	Likvide beholdninger	180.709	326.056
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.054.801</u>	<u>2.333.055</u>
	Aktiver i alt	<u>4.638.489</u>	<u>4.941.661</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.777.677	3.896.438
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Egenkapital i alt	<u>4.017.077</u>	<u>4.134.438</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	172.894	174.545
Hensatte forpligtelser i alt	<u>172.894</u>	<u>174.545</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	200.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.133	10.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.150	45.134
Selskabsskat	0	229.105
Anden gæld	217.235	347.515
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	248.518	632.678
Gældsforpligtelser i alt	<u>448.518</u>	<u>632.678</u>
Passiver i alt	<u>4.638.489</u>	<u>4.941.661</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	3.896.438	0	4.021.438
Årets overførte overskud eller underskud	0	-118.761	114.400	-4.361
	125.000	3.777.677	114.400	4.017.077

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.991.375	1.610.429
Pensioner	143.856	330.684
Andre omkostninger til social sikring	16.281	16.379
Personalemkostninger i øvrigt	164.738	139.793
	<u>2.316.250</u>	<u>2.097.285</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	418	252.098
Årets regulering af udskudt skat	-1.651	-44.236
	<u>-1.233</u>	<u>207.862</u>

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2021	2.107.895	2.107.895
Tilgang i årets løb	1.140.000	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>3.247.895</u>	<u>2.107.895</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-1.385.753	-1.280.358
Årets afskrivninger	-133.895	-105.395
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-1.519.648</u>	<u>-1.385.753</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>1.728.247</u>	<u>722.142</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2021	1.671.188	1.671.188
Kostpris 30. juni 2022	<u>1.671.188</u>	<u>1.671.188</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-137.534	-118.470
Årets afskrivninger	-19.064	-19.064
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-156.598</u>	<u>-137.534</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>1.514.590</u>	<u>1.533.654</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	2.246.178	2.246.178
Tilgang i årets løb	86.532	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.332.710</u>	<u>2.246.178</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-1.893.368	-1.703.835
Årets afskrivninger	-128.491	-189.533
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-2.021.859</u>	<u>-1.893.368</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>310.851</u>	<u>352.810</u>

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
6. Deposita		
Tilgang i årets løb	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>30.000</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Jens Sieverts 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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-100 år	25-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.