

Tandlæge Jens Sieverts ApS

Boulevarden 2, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 31 41 42 29

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2021.

Jens Sieverts
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 26. november 2021

Direktion

Jens Sieverts

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 2020 - 30. juni 2021 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 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 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 26. november 2021

Redmark

Statsautoriseret 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
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.822.307 kr. mod 2.601.756 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 735.470 kr. mod -74.091 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	2.822.307	2.601.756
1 Personaleomkostninger	-2.097.285	-2.569.918
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-313.992	-316.913
Andre finansielle indtægter	532.302	190.060
Resultat før skat	943.332	-95.015
2 Skat af årets resultat	-207.862	20.924
Årets resultat	735.470	-74.091
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overføres til overført resultat	622.470	0
Disponeret fra overført resultat	0	-184.691
Disponeret i alt	735.470	-74.091

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	722.142	827.537
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>722.142</u>	<u>827.537</u>
4	Grunde og bygninger	1.533.654	1.552.718
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	352.810	542.343
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.886.464</u>	<u>2.095.061</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.608.606</u>	<u>2.922.598</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.004	148.877
	Igangværende arbejder for fremmed regning	18.957	20.584
	Andre tilgodehavender	0	53.051
	Tilgodehavender i alt	<u>173.961</u>	<u>222.512</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.802.782	672.746
	Værdipapirer i alt	<u>1.802.782</u>	<u>672.746</u>
	Likvide beholdninger	331.311	353.427
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.333.054</u>	<u>1.273.685</u>
	Aktiver i alt	<u>4.941.660</u>	<u>4.196.283</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.896.438	3.273.967
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Egenkapital i alt	<u>4.134.438</u>	<u>3.509.567</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	174.545	218.781
Hensatte forpligtelser i alt	<u>174.545</u>	<u>218.781</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.924	5.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.133	60.575
Selskabsskat	229.105	17.072
Anden gæld	347.515	385.104
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>632.677</u>	<u>467.935</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>632.677</u>	<u>467.935</u>
Passiver i alt	<u>4.941.660</u>	<u>4.196.283</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	3.273.968	0	3.398.968
Årets overførte overskud eller underskud	0	622.470	113.000	735.470
	125.000	3.896.438	113.000	4.134.438

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.610.429	2.063.854
Pensioner	330.684	312.658
Andre omkostninger til social sikring	16.379	26.340
Personalemkostninger i øvrigt	139.793	167.066
	<u>2.097.285</u>	<u>2.569.918</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	252.098	17.072
Årets regulering af udskudt skat	-44.236	-37.996
	<u>207.862</u>	<u>-20.924</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2020	<u>2.107.895</u>	<u>2.107.895</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>2.107.895</u>	<u>2.107.895</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	<u>-1.280.358</u>	<u>-1.174.963</u>
Årets afskrivninger	<u>-105.395</u>	<u>-105.395</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-1.385.753</u>	<u>-1.280.358</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>722.142</u>	<u>827.537</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2020	<u>1.671.188</u>	<u>1.671.188</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>1.671.188</u>	<u>1.671.188</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	<u>-118.470</u>	<u>-99.406</u>
Årets afskrivninger	<u>-19.064</u>	<u>-19.064</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-137.534</u>	<u>-118.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>1.533.654</u>	<u>1.552.718</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	<u>2.246.178</u>	<u>2.246.178</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>2.246.178</u>	<u>2.246.178</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	<u>-1.703.835</u>	<u>-1.511.381</u>
Årets afskrivninger	<u>-189.533</u>	<u>-192.454</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-1.893.368</u>	<u>-1.703.835</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>352.810</u>	<u>542.343</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. 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 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.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode 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 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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