

Tandlæge Jens Sieverts ApS

Boulevarden 2, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 31 41 42 29

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2023.

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 13. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 13. november 2023

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 5.437.760 kr. mod 3.121.180 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 623.487 kr. mod -4.361 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

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	5.437.760	3.121.180
1 Personaleomkostninger	-4.307.500	-2.316.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-285.936	-281.450
Andre driftsomkostninger	-20.435	0
Resultat før finansielle poster	823.889	523.480
Andre finansielle indtægter	7.795	4.843
Øvrige finansielle omkostninger	-31.313	-533.917
Resultat før skat	800.371	-5.594
2 Skat af årets resultat	-176.884	1.233
Årets resultat	623.487	-4.361
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	114.400
Disponeret fra overført resultat	-576.513	-118.761
Disponeret i alt	623.487	-4.361

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2023	2022
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	1.565.852	1.728.247
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.565.852	1.728.247
4	Grunde og bygninger	1.495.526	1.514.590
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	206.374	310.851
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.701.900	1.825.441
6	Deposita	0	30.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	30.000
	Anlægsaktiver i alt	3.267.752	3.583.688
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	35.000	35.000
	Varebeholdninger i alt	35.000	35.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	224.806	187.956
	Igangværende arbejder for fremmed regning	117.876	15.282
	Tilgodehavende selskabsskat	0	13.640
	Periodeafgrænsningsposter	18.034	29.174
	Tilgodehavender i alt	360.716	246.052
	Andre værdipapirer og kapitalandele	770.699	593.040
	Værdipapirer i alt	770.699	593.040
	Likvide beholdninger	886.315	180.709
	Omsætningsaktiver i alt	2.052.730	1.054.801
	Aktiver i alt	5.320.482	4.638.489

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.201.163	3.777.677
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	114.400
Egenkapital i alt	4.526.163	4.017.077
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	165.195	172.894
Hensatte forpligtelser i alt	165.195	172.894
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	200.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	19.297	3.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.002	28.150
Selskabsskat	143.400	0
Anden gæld	436.425	217.235
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	629.124	248.518
Gældsforpligtelser i alt	629.124	448.518
Passiver i alt	5.320.482	4.638.489

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	3.777.676	0	3.902.676
Årets overførte overskud eller underskud	0	-576.513	1.200.000	623.487
	125.000	3.201.163	1.200.000	4.526.163

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.680.355	1.991.375
Pensioner	337.990	143.856
Andre omkostninger til social sikring	30.095	16.281
Personaleomkostninger i øvrigt	259.060	164.738
	4.307.500	2.316.250
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	183.590	418
Årets regulering af udskudt skat	-7.699	-1.651
Regulering af tidligere års skat	993	0
	176.884	-1.233

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2022	3.247.895	2.107.895
Tilgang i årets løb	0	1.140.000
Kostpris 30. juni 2023	3.247.895	3.247.895
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-1.519.648	-1.385.753
Årets afskrivninger	-162.395	-133.895
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-1.682.043	-1.519.648
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	1.565.852	1.728.247
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	1.671.188	1.671.188
Kostpris 30. juni 2023	1.671.188	1.671.188
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-156.598	-137.534
Årets afskrivninger	-19.064	-19.064
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-175.662	-156.598
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	1.495.526	1.514.590
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	2.332.710	2.246.178
Tilgang i årets løb	0	86.532
Kostpris 30. juni 2023	2.332.710	2.332.710
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-2.021.859	-1.893.368
Årets afskrivninger	-104.477	-128.491
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-2.126.336	-2.021.859
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	206.374	310.851

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	30.000	30.000
Afgang i årets løb	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>30.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	 <u>0</u>	 <u>30.000</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 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 poster 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

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 gældsметode 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.