

Tandlægehuset Feldsted I/S

Møgelmosevej 2
6200 Aabenraa

CVR-nr. 31 87 31 42

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 30. september 2022

dirigent Mikkel Ro Larsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandlægehuset Feldsted I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30. september 2022

Direktion

Mikkel Ro Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Feldsted I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægehuset Feldsted I/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. september 2022

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29 69 00 65

Morten Boye Ballum Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34278

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægehuset Feldsted I/S
Møgelmosevej 2
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 31 87 31 42

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Aabenraa

Direktion

Mikkel Ro Larsen

Revisor

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3. 4, sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset Feldsted I/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder 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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.764.370	9.814.289
Personaleomkostninger	1	<u>-7.419.441</u>	<u>-7.098.710</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.344.929	2.715.579
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-1.423</u>
Resultat før finansielle poster		3.344.929	2.714.156
Finansielle indtægter	2	8.085	9.007
Finansielle omkostninger	3	<u>-64</u>	<u>-85</u>
Årets resultat		<u>3.352.950</u>	<u>2.723.078</u>
Dentist.dk Driftsselskab ApS		2.146.250	2.224.133
Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS		<u>1.206.700</u>	<u>498.945</u>
		<u>3.352.950</u>	<u>2.723.078</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Deposita		<u>98.367</u>	<u>106.423</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>98.367</u>	<u>106.423</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>98.367</u>	<u>106.423</u>
Varebeholdning		<u>187.308</u>	<u>185.951</u>
Varebeholdninger		<u>187.308</u>	<u>185.951</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		607.086	546.933
Igangværende arbejder		11.844	173.513
Andre tilgodehavender		61.241	450.759
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.401</u>	<u>19.148</u>
Tilgodehavender		<u>700.572</u>	<u>1.190.353</u>
Likvide beholdninger		<u>436.952</u>	<u>90.349</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.324.832</u>	<u>1.466.653</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.423.199</u></u>	<u><u>1.573.076</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Kapitalkonto, Dentist.dk Driftsselskab ApS		-1.101.686	-1.241.493
Kapitalkonto, Tandlæge Mikkel Ro Larsen ApS		<u>194.203</u>	<u>186.049</u>
Egenkapital		<u>-907.483</u>	<u>-1.055.444</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		252.741	275.468
Anden gæld		<u>2.077.941</u>	<u>2.353.052</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.330.682</u>	<u>2.628.520</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.330.682</u>	<u>2.628.520</u>
Passiver i alt		<u>1.423.199</u>	<u>1.573.076</u>
Hovedaktivitet	4		
Særlige poster	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.325.876	5.713.886
Pensioner	583.088	908.126
Andre omkostninger til social sikring	101.816	86.190
Andre personaleomkostninger	<u>408.661</u>	<u>390.508</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>7.419.441</u>	<u>7.098.710</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>11</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>8.085</u>	<u>9.007</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>8.085</u>	<u>9.007</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>64</u>	<u>85</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>64</u>	<u>85</u>

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

5 Særlige poster

I bruttofortjenesten for indeværende år indgår DKK -28.913 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

Noter

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 499.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 6 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 24 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 41 efter 5 år.

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 417. Opsigelsen skal ske med 12 måneders varsel.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikkel Ro Larsen

Som Direktion

ID: 9208-2002-2-271553044804

Tidspunkt for underskrift: 14-11-2022 kl.: 21:56:10

Underskrevet med NemID

NEM ID

Morten Boye Ballum Birkebæk

Som Revisor

ID: abbe4766-ee02-4dd2-8abc-64d8f6f698d6

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2022 kl.: 05:19:50

Underskrevet med MitID

Mit ID

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Som Dirigent

ID: 71772283-de41-41d4-97fa-2a710f42f5d1

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2022 kl.: 18:34:09

Underskrevet med MitID

Mit ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4f744erKyKq248735340

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.