

## **Tandklinikken Perlegade 13 ApS**

Perlegade 13  
6400 Sønderborg

CVR-nr. 32 28 72 12

### **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. maj 2022

**dirigent Tom Lykke Gregersen**



## Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandklinikken Perlegade 13 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 20. maj 2022

Direktion

  
Tom Lykke Gregersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i Tandklinikken Perlegade 13 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken Perlegade 13 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. maj 2022

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



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 29462

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandklinikken Perlegade 13 ApS Perlegade 13 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 32 28 72 12
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted: Sønderborg
<b>Direktion</b>	Tom Lykke Gregersen
<b>Ejerforhold</b>	Tom Lykke Gregersen
<b>Revisor</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3. 4, sal 8000 Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandklinikken Perlegade 13 ApS for 2021 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 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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab 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.

### 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 -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

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

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, 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**

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.291.241</b>	<b>2.497.329</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.166.622</u>	<u>-2.162.484</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.124.619</b>	<b>334.845</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-297.115</u>	<u>-290.013</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>827.504</b>	<b>44.832</b>
Finansielle indtægter	2	12.696	9.651
Finansielle omkostninger	3	<u>-159.329</u>	<u>-170.376</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>680.871</b>	<b>-115.893</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-149.778</u>	<u>25.492</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>531.093</u></b>	<b><u>-90.401</u></b>
Foreslået udbytte		114.400	0
Overført resultat		<u>416.693</u>	<u>-90.401</u>
		<b><u>531.093</u></b>	<b><u>-90.401</u></b>

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		525.000	600.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>525.000</b>	<b>600.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		867.591	846.198
Indretning af lejede lokaler		0	431
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>867.591</b>	<b>846.629</b>
Deposita		18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.410.591</b>	<b>1.464.629</b>
Varebeholdninger		99.500	95.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>99.500</b>	<b>95.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		230.773	185.926
Igangværende arbejder for fremmed regning		48.599	54.365
Tilgodehavende skattekonto		57.158	165.911
Selskabsskat		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		117.207	16.099
<b>Tilgodehavender</b>		<b>453.737</b>	<b>432.301</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>294.902</b>	<b>427.321</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>848.139</b>	<b>954.622</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.258.730</b>	<b>2.419.251</b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		201.197	-215.496
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>440.597</u></b>	<b><u>-90.496</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		83.474	91.502
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>83.474</u></b>	<b><u>91.502</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.676	103.810
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.250.628	1.642.503
Selskabsskat		157.806	0
Anden gæld		246.549	671.932
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.734.659</u></b>	<b><u>2.418.245</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.734.659</u></b>	<b><u>2.418.245</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.258.730</u></b>	<b><u>2.419.251</u></b>
Hovedaktivitet	5		
Særlige poster	6		

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.082.971	2.068.477
Andre personaleomkostninger	83.651	94.007
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.166.622</b>	<b>2.162.484</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
	2021	2020
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	12.696	9.651
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>12.696</b>	<b>9.651</b>
	2021	2020
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	159.329	170.376
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>159.329</b>	<b>170.376</b>
	2021	2020
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	157.806	0
Årets udskudte skat	-8.028	-25.492
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>149.778</b>	<b>-25.492</b>

## Noter

### **5 Hovedaktivitet**

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

### **6 Særlige poster**

I bruttofortjenesten for sidste år indgik DKK 256.649 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation for statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.