

Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen ApS

Søndergade 30, 1.
8700 Horsens

CVR-nr. 32 29 73 23

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 10/05 2023

Mads Lindkær Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen ApS
Søndergade 30, 1.
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 29 73 23
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Hjemsted: Horsens

Direktion

Mads Lindkær Jensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. maj 2023

Direktion

Mads Lindkær Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 i løbet af regnskabsåret ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget inden statusdagen.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af kildeskat

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen af et ulovligt kapitalejerlån ikke overholdt skattelovgivningens regler om indeholdelse og indberetning af kildeskat af det udbetalte beløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er efterfølgende berigtiget.

Horsens, den 10. maj 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 20.492, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 174.846.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning på finansielle tilgodehavender og årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 51 t.kr. i 2022 samt 135 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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 samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning på finansielle aktiver vedrører nedskrivning til forventet realisationsværdi på finansielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Bang-Johansen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		(662.136)	(507.951)
Personaleomkostninger	1	<u>(460.904)</u>	<u>(476.291)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.123.040)	(984.242)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(159.214)</u>	<u>(159.214)</u>
Resultat før finansielle poster		(1.282.254)	(1.143.456)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	2	2.102.543	2.387.088
Finansielle indtægter	3	12.478	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(718.805)	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(80.270)</u>	<u>(77.331)</u>
Resultat før skat		33.692	1.166.301
Skat af årets resultat	5	<u>(13.200)</u>	<u>(259.757)</u>
Årets resultat		<u>20.492</u>	<u>906.544</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		50.000	114.400
Ekstraordinært udbytte		329.803	0
Overført resultat		<u>(359.311)</u>	<u>792.144</u>
		<u>20.492</u>	<u>906.544</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.385.346	1.500.791
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.385.346</u>	<u>1.500.791</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	79.228	115.497
Indretning af lejede lokaler	7	15.000	22.500
Materielle anlægsaktiver		<u>94.228</u>	<u>137.997</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser	8	275.275	280.840
Tilgodehavender i kapitalinteresser		259.837	826.831
Andre værdipapirer og kapitalandele		300.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>835.112</u>	<u>1.407.671</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.314.686</u>	<u>3.046.459</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.398.895	1.023.415
Andre tilgodehavender		5	0
Periodeafgrænsningsposter		103.125	0
Tilgodehavender		<u>1.502.025</u>	<u>1.023.415</u>
Likvide beholdninger		<u>1.348.333</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.850.358</u>	<u>1.023.415</u>
Aktiver i alt		<u>5.165.044</u>	<u>4.069.874</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		24.846	384.157
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	114.400
Egenkapital		<u>174.846</u>	<u>598.557</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	324.600	311.400
Hensatte forpligtelser i alt		<u>324.600</u>	<u>311.400</u>
Banker		2.232.996	135.122
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>2.232.996</u>	<u>135.122</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	0	402.000
Banker		0	630.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.334	31.948
Gæld til kapitalinteressere		2.095.468	1.800.583
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.724	109.424
Anden gæld		162.076	50.186
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.432.602</u>	<u>3.024.795</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.665.598</u>	<u>3.159.917</u>
Passiver i alt		<u>5.165.044</u>	<u>4.069.874</u>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	384.157	114.400	0	598.557
Betalt ordinært udbytte	0	0	(114.400)	0	(114.400)
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(329.803)	(329.803)
Årets resultat	0	(359.311)	50.000	329.803	20.492
Egenkapital 31. december 2022	100.000	24.846	50.000	0	174.846

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	454.864	454.864
Pensioner	350	15.204
Andre omkostninger til social sikring	5.690	6.223
	460.904	476.291
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	2.112.064	2.396.609
Afskrivning af goodwill	(9.521)	(9.521)
	2.102.543	2.387.088
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>12.478</u>	<u>0</u>
	12.478	0
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	0	10.216
Andre finansielle omkostninger	<u>80.270</u>	<u>67.115</u>
	80.270	77.331

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	13.200	259.757
	<u>13.200</u>	<u>259.757</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>2.308.906</u>
Kostpris 1. januar 2022		2.308.906
Kostpris 31. december 2022		<u>2.308.906</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		808.115
Årets afskrivninger		<u>115.445</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>923.560</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>1.385.346</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>75.000</u>
Kostpris 1. januar 2022	362.676	75.000
Kostpris 31. december 2022	<u>362.676</u>	<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	247.179	52.500
Årets afskrivninger	<u>36.269</u>	<u>7.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>283.448</u>	<u>60.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>79.228</u>	<u>15.000</u>

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	500.000	500.000
Kostpris 31. december 2022	500.000	500.000
Værdireguleringer 1. januar 2022	(2.520.779)	(2.493.278)
Årets resultat	3.955	(17.981)
Afskrivning på goodwill	(9.521)	(9.521)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	2.301.620	2.301.620
Værdireguleringer 31. december 2022	(224.725)	(219.160)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	275.275	280.840
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2022	47.603	57.124
9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Lån optaget og indfriet i året	240.756	0
Rentefod (%)	10,80 %	0,00 %
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	311.400	51.643
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	13.200	259.757
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	324.600	311.400

Noter til årsrapporten

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	537.122	2.232.996	0	0
	537.122	2.232.996	0	0

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftaler med en månedlig ydelse på t.kr. 3 og en resterende løbetid på 6 måneder. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 19.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter for gæld i Beringhus Tandlægerne Vamdrup I/S og Beringhus Tandlægerne I/S

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige kapitalejere for gæld i Ejendomsselskabet af 1836 ApS