

Tandlægehjørnet I/S

Valdemarsgade 19
4760 Vordingborg

CVR-nr. 32 31 12 37

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 3. april 2024

dirigent Simon Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
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 2023 for Tandlægehjørnet I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 3. april 2024

Direktion

Simon Jacobsen
direktør

Lars Peder Knudsen
direktør

Marie Ejersbo
direktør

Frederik Hallengren
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til interessenterne i Tandlægehjørnet I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehjørnet I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

Aarhus, den 3. april 2024

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

Villy Rabe Bech Mousten
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægehjørnet I/S
Valdemarsgade 19
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 32 31 12 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Simon Jacobsen, direktør
Lars Peder Knudsen, direktør
Marie Ejersbo, direktør
Frederik Hallengren, direktør

Revisor

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehjørnet I/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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, 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.

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		12.578.634	10.881.056
Personaleomkostninger	1	<u>-4.138.468</u>	<u>-4.669.705</u>
Resultat før finansielle poster		8.440.166	6.211.351
Finansielle indtægter	2	0	15.537
Finansielle omkostninger	3	<u>-11.308</u>	<u>-8.862</u>
Årets resultat		<u>8.428.858</u>	<u>6.218.026</u>
Resultatandel Tandlæge Simon Jacobsen ApS		2.368.846	1.660.455
Resultatandel Tandlægeselskabet Sydtand ApS		2.671.291	1.788.900
Resultatandel FH01 ApS		1.820.724	1.475.216
Resultatandel Tandlæge Marie Ejersbo Holding ApS		<u>1.567.997</u>	<u>1.293.455</u>
		<u>8.428.858</u>	<u>6.218.026</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
Deposita		76.500	76.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>116.500</u>	<u>116.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>116.500</u>	<u>116.500</u>
Varebeholdning		229.911	241.696
Varebeholdninger		<u>229.911</u>	<u>241.696</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.101.153	1.229.271
Igangværende arbejder for fremmed regning		276.448	178.869
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.327.964	76.590
Periodeafgrænsningsposter		44.197	39.154
Tilgodehavender		<u>2.749.762</u>	<u>1.523.884</u>
Likvide beholdninger		<u>282.073</u>	<u>230.160</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.261.746</u>	<u>1.995.740</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.378.246</u></u>	<u><u>2.112.240</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Kapitalkonto Tandlæge Simon Jacobsen ApS		656.738	305.756
Kapitalkonto Tandlægeselskabet Sydtand ApS		854.104	261.906
Kapitalkonto FH01 ApS		512.467	166.736
Kapitalkonto Marie Ejersbo Holding ApS		<u>430.181</u>	<u>452.975</u>
Egenkapital		<u>2.453.490</u>	<u>1.187.373</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		108.183	117.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser		324.352	256.445
Anden gæld		<u>492.221</u>	<u>550.524</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>924.756</u>	<u>924.867</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>924.756</u>	<u>924.867</u>
Passiver i alt		<u>3.378.246</u>	<u>2.112.240</u>
Hovedaktivitet	4		
Særlige poster	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.235.076	3.731.711
Pensioner	447.296	489.315
Andre omkostninger til social sikring	100.073	116.914
Andre personaleomkostninger	<u>356.023</u>	<u>331.765</u>
	<u>4.138.468</u>	<u>4.669.705</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>13</u>	<u>15</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>15.537</u>
	<u>0</u>	<u>15.537</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.308</u>	<u>8.862</u>
	<u>11.308</u>	<u>8.862</u>

4 Hovedaktivitet

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

5 Særlige poster

I bruttofortjenesten for 2023 år indgår DKK -11.835 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

Noter

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser, klinikudstyr

Selskabet har opsagt tidligere leasingaftaler og indfriet alle leasingforpligtelser.

Lars Peder Knudsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Peder Knudsen

Direktion

ID: 8f9b88cc-7455-4f89-99cf-39616389aebd

Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 06:15:44

Underskrevet med MitID



Frederik Hallengren

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frederik Hallengren

Direktion

ID: 722773a1-3f66-48d4-a68f-c9d52727ed71

Tidspunkt for underskrift: 13-04-2024 kl.: 21:17:09

Underskrevet med MitID



Marie Ejersbo

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marie Ejersbo

Direktion

ID: a988da6c-6086-4e83-a007-7434c6249aec

Tidspunkt for underskrift: 11-04-2024 kl.: 21:05:23

Underskrevet med MitID



Simon Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Simon Jacobsen

Direktion

ID: 7cf2a7f9-f479-4d87-85a0-5b10cb3993f3

Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 17:57:00

Underskrevet med MitID



Villy Rabe Bech Mousten

Navnet returneret af dansk MitID var:

Villy Rabe Bech Mousten

Revisor

ID: 43d1222f-9a41-4163-bd52-c49fc21f005d

Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 18:17:37

Underskrevet med MitID



Simon Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Simon Jacobsen

Dirigent

ID: 7cf2a7f9-f479-4d87-85a0-5b10cb3993f3

Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 18:20:59

Underskrevet med MitID

