

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2021

Tandlægeselskabet Centrumklinikken ApS

Krotoften 30
4140 Borup

CVR nr. 32330436

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. juni 2022

Dirigent

Kirsten Hein Alberg

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar- 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Tandlægeselskabet Centrumklinikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Selskabets årsrapport for 2021 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 17. juni 2022

Direktion

Kirsten Hein Alberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Centrumklinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Centrumklinikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 17. juni 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Centrumklinikken ApS for regnskabsåret 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tandlægeydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 og -omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.
- Indretning af lejede lokaler: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|---|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 5.661.551 | 3.345.939 |
| 1. Personaleomkostninger | -2.409.038 | -3.379.421 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | -356.706 | -417.397 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 2.895.807 | -450.879 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 5.218 | 0 |
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | -9.829 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -4.565 | -5.768 |
| RESULTAT FØR SKAT | 2.896.460 | -466.476 |
| Skat af årets resultat | -644.032 | 95.658 |
| ÅRETS RESULTAT | 2.252.428 | -370.818 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 2.252.428 | -370.818 |
| Disponeret i alt | 2.252.428 | -370.818 |

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Goodwill | 0 | 255.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 255.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 384.268 |
| Indretning lejede lokaler | 0 | 135.292 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 519.560 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 0 | 15.453 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 15.453 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 0 | 790.013 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 12.750 |
| Varebeholdninger i alt | 0 | 12.750 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.586 | 358.915 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.540.175 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 647 |
| Skatteaktiv | 13.200 | 32.982 |
| Andre tilgodehavender | 299.717 | 82.603 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 82.884 |
| Tilgodehavender i alt | 3.863.678 | 558.031 |
| Likvide beholdninger | 60.200 | 705.329 |
| Likvide beholdninger i alt | 60.200 | 705.329 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 3.923.878 | 1.276.110 |
| AKTIVER I ALT | 3.923.878 | 2.066.123 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overkurs ved emission | 637.136 | 637.136 |
| Overført resultat | 2.258.820 | 6.392 |
| EGENKAPITAL I ALT | 2.975.956 | 723.528 |
| | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 0 | 280.959 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 280.959 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 188.938 | 281.136 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 233.743 |
| Selskabsskat | 624.250 | 0 |
| Anden gæld | 134.734 | 546.757 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 947.922 | 1.061.636 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 947.922 | 1.342.595 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 3.923.878 | 2.066.123 |

4. Væsentlige aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 80.000 | 80.000 |
| Ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overkurs ved emission | | |
| Primo | 637.136 | 637.136 |
| Ultimo | 637.136 | 637.136 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 6.392 | 377.210 |
| Overført fra resultatdisponering | 2.252.428 | -370.818 |
| Ultimo | 2.258.820 | 6.392 |
| Egenkapital ultimo | 2.975.956 | 723.528 |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.038.673 | 2.927.665 |
| Pensioner | 321.748 | 384.588 |
| Andre udgifter til social sikring | 48.617 | 67.168 |
| Personalemkostninger i alt | 2.409.038 | 3.379.421 |
| | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 9 | 8 |
| | | |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 356.706 | 417.397 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 356.706 | 417.397 |
| | | |
| 3. Særlige poster | | |
| Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten | | |
| Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver | 1.379.064 | 0 |
| Covid-19 kompensation - tabt omsætning 1.9 - 31.10 2020 | 0 | 69.000 |
| Covid-19 kompensation - lønninger | 0 | 194.113 |
| Covid-19 kompensation - faste omkostninger | 0 | 155.935 |
| Særlige poster i alt | 1.379.064 | 419.048 |
| | | |
| 4. Væsentlige aktiviteter | | |
| Selskabets væsentlige aktiviteter består i tandlægevirksomhed. | | |

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.

Kirsten Hein Alberg

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-847528237385
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2022 kl.: 17:47:04
Underskrevet med NemID

Kirsten Hein Alberg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-847528237385
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2022 kl.: 17:47:04
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019958738
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2022 kl.: 18:32:02
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: fb79caspwTp247851765

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.