

TANDLÆGESELSKABET KAREN JUEL NISSEN ApS

Skt. Anne Plads 2, 2.
5000 Odense C

CVR-nr. 33 96 49 94

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. juni 2022

dirigent Karen Juel Nissen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
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 TANDLÆGESELSKABET KAREN JUEL NISSEN 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 21. juni 2022

Direktion

Karen Juel Nissen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TANDLÆGESELSKABET KAREN JUEL NISSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGESELSKABET KAREN JUEL NISSEN 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 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 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 21. juni 2022

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

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10547

Selskabsoplysninger

Selskabet	TANDLÆGESELSKABET KAREN JUEL NISSEN ApS Skt. Anne Plads 2, 2. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 33 96 49 94
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Stiftet: 14. oktober 2011
	Regnskabsår: 10. regnskabsår
	Hjemsted: Odense
Direktion	Karen Juel Nissen
Revisor	Aros statsautoriserede revisorer I/S statsautoriseret revisionsinteressentskab Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TANDLÆGESELSKABET KAREN JUEL NISSEN 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 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 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

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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.
Bruttofortjeneste		4.432.112	2.849.445
Personaleomkostninger	1	<u>-3.960.180</u>	<u>-3.378.249</u>
Resultat før afskrivninger		471.932	-528.804
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-335.852</u>	<u>-351.657</u>
Resultat før finansielle poster		136.080	-880.461
Finansielle indtægter	2	5.103	2.905
Finansielle omkostninger	3	<u>-108.870</u>	<u>-99.619</u>
Resultat før skat		32.313	-977.175
Skat af årets resultat	4	<u>-7.237</u>	<u>214.807</u>
Årets resultat		<u>25.076</u>	<u>-762.368</u>
Foreslået udbytte		57.200	56.500
Overført resultat		<u>-32.124</u>	<u>-818.868</u>
		<u>25.076</u>	<u>-762.368</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		2.088.257	2.254.242
Immaterielle anlægsaktiver		2.088.257	2.254.242
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		386.241	485.327
Indretning af lejede lokaler		43.091	56.506
Materielle anlægsaktiver		429.332	541.833
Andre værdipapirer og kapitalandele		300.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver		300.000	300.000
Anlægsaktiver i alt		2.817.589	3.096.075
Varebeholdninger		30.000	30.000
Varebeholdninger		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		251.114	94.123
Igangværende arbejder for fremmed regning		49.223	24.183
Andre tilgodehavender		6.577	19.747
Selskabsskat		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		26.340	28.095
Tilgodehavender		333.254	169.148
Likvide beholdninger		4.895	15.733
Omsætningsaktiver i alt		368.149	214.881
Aktiver i alt		3.185.738	3.310.956

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		288.885	321.009
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>57.200</u>	<u>56.500</u>
Egenkapital		<u>426.085</u>	<u>457.509</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>179.507</u>	<u>172.270</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>179.507</u>	<u>172.270</u>
Feriepengeforpligtelser		<u>192.030</u>	<u>192.030</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>192.030</u>	<u>192.030</u>
Kreditinstitutter		1.365.838	1.266.300
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.832	2.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.070	115.119
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		431.707	283.300
Anden gæld		<u>454.669</u>	<u>821.818</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.388.116</u>	<u>2.489.147</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.580.146</u>	<u>2.681.177</u>
Passiver i alt		<u>3.185.738</u>	<u>3.310.956</u>
Hovedaktivitet	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Særlige poster	8		

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.697.412	3.178.989
Andre omkostninger til social sikring	40.761	33.140
Andre personaleomkostninger	<u>222.007</u>	<u>166.120</u>
	<u>3.960.180</u>	<u>3.378.249</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>5.103</u>	<u>2.905</u>
	<u>5.103</u>	<u>2.905</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>108.870</u>	<u>99.619</u>
	<u>108.870</u>	<u>99.619</u>
	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>7.237</u>	<u>-214.807</u>
	<u>7.237</u>	<u>-214.807</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser		
Efter 5 år	192.030	192.030
Langfristet del	192.030	192.030
Kortfristet del	0	0
	192.030	192.030

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev på tkr 2.600 med pant i driftsinventar, varelagre, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og goodwill til bogført værdi på tkr. 2.800.

8 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 42.410 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

I bruttofortjenesten for sammenligningsåret indgår DKK 332.000 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

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.

Karen Nissen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-087705763642
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 09:37:31
Underskrevet med NemID

Karen Nissen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-087705763642
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 09:37:31
Underskrevet med NemID

Kai Marius Møller

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-226242870531
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 09:47:55
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 0c96cbxnzhy247874504