

Tandlæge Nils Skovbjerg ApS

Ravnsborggade 2 - 4, 2.
2200 København N

CVR-nr. 35 67 04 16

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2022



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandlæge Nils Skovbjerg 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 16. november 2022

Direktion

Nils Skovbjerg
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Nils Skovbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Nils Skovbjerg ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 16. november 2022

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



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Nils Skovbjerg ApS
Ravnsborggade 2 - 4, 2.
2200 København N

CVR-nr.: 35 67 04 16

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 26. februar 2014

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Nils Skovbjerg, direktør

Revisor

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nils Skovbjerg ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

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.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50-100 år	0-10 %
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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.069.620	4.104.309
Personaleomkostninger	1	<u>-3.517.487</u>	<u>-3.336.859</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		552.133	767.450
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-624.766</u>	<u>-612.516</u>
Resultat før finansielle poster		-72.633	154.934
Finansielle indtægter	2	0	3.968
Finansielle omkostninger	3	<u>-197.061</u>	<u>-234.249</u>
Resultat før skat		-269.694	-75.347
Skat af årets resultat	4	<u>61.320</u>	<u>12.758</u>
Årets resultat		<u>-208.374</u>	<u>-62.589</u>
Overført resultat		<u>-208.374</u>	<u>-62.589</u>
		<u>-208.374</u>	<u>-62.589</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		2.644.256	2.822.128
Immaterielle anlægsaktiver		2.644.256	2.822.128
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.742.910	2.919.804
Materielle anlægsaktiver		2.742.910	2.919.804
Deposita		164.105	164.105
Finansielle anlægsaktiver		164.105	164.105
Anlægsaktiver i alt		5.551.271	5.906.037
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		197.788	214.806
Igangværende arbejder for fremmed regning		158.000	159.000
Andre tilgodehavender		0	20.958
Periodeafgrænsningsposter		0	13.857
Tilgodehavender		355.788	408.621
Likvide beholdninger		22.643	23.018
Omsætningsaktiver i alt		378.431	431.639
Aktiver i alt		5.929.702	6.337.676

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>49.705</u>	<u>258.079</u>
Egenkapital	5	<u>99.705</u>	<u>308.079</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>66.705</u>	<u>128.025</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>66.705</u>	<u>128.025</u>
Banker		2.780.400	3.231.363
Feriepengeforpligtelser		<u>109.704</u>	<u>92.837</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.890.104</u>	<u>3.324.200</u>
Banker	6	674.564	609.668
Kreditinstitutter	6	498.337	502.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		449.272	149.457
Anden gæld		<u>1.251.015</u>	<u>1.316.224</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.873.188</u>	<u>2.577.372</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.763.292</u>	<u>5.901.572</u>
Passiver i alt		<u>5.929.702</u>	<u>6.337.676</u>
Hovedaktivitet	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.945.232	2.772.671
Pensioner	342.514	371.402
Andre omkostninger til social sikring	21.037	11.565
Andre personaleomkostninger	<u>208.704</u>	<u>181.221</u>
	<u>3.517.487</u>	<u>3.336.859</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>3.968</u>
	<u>0</u>	<u>3.968</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>197.061</u>	<u>234.249</u>
	<u>197.061</u>	<u>234.249</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-61.320</u>	<u>-12.758</u>
	<u>-61.320</u>	<u>-12.758</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	258.079	308.079
Årets resultat	0	-208.374	-208.374
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	49.705	99.705

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Banker		
Mellem 1 og 5 år	2.780.400	3.231.363
Langfristet del	2.780.400	3.231.363
Øvrig kortfristet gæld til banker	674.564	609.668
Kortfristet del	674.564	609.668
	3.454.964	3.841.031
Feriepengeforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	109.704	92.837
Langfristet del	109.704	92.837
Kortfristet del	0	0
	109.704	92.837

7 Hovedaktivitet

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

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på ca. DKK 325.000. Lejeaftalen er uopsigelig frem til 30-06-2024.		
Inden for et år	325.000	320.000
Mellem 1 og 5 år	<u>325.000</u>	<u>640.000</u>
	<u><u>650.000</u></u>	<u><u>960.000</u></u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut er der deponeret virksomhedspant DKK 3.500.000 med pant i virksomhedens aktiver.
Bogført værdi heraf udgør DKK 5.907.059.