



Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Jernbanegade 75, st.
5500 Middelfart
CVR-nr. 36028270

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.05.2023

Frederikke Köhler
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Jernbanegade 75, st.

5500 Middelfart

CVR-nr.: 36028270

Stiftelsesdato: 27.06.2014

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Telefonnummer: 64 46 24 85

Hjemmeside: www.tandmidtpunktet.dk

Direktion

Frederikke Köhler, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Tandlæge Frederikke Köhler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 10.05.2023

Direktion

Frederikke Köhler
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Frederikke Köhler ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 10.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Michael Kurup Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35629

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.192.294	4.882.726
Personaleomkostninger	1	(4.351.826)	(3.776.522)
Af- og nedskrivninger	2	(773.076)	(762.338)
Driftsresultat		67.392	343.866
Andre finansielle indtægter		400	2.000
Andre finansielle omkostninger		(129.132)	(158.769)
Resultat før skat		(61.340)	187.097
Skat af årets resultat	3	13.485	(41.272)
Årets resultat		(47.855)	145.825
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Overført resultat		(165.655)	31.425
Resultatdisponering		(47.855)	145.825

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		649.286	892.380
Immaterielle aktiver	4	649.286	892.380
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.444.566	1.808.468
Indretning af lejede lokaler		994.757	1.127.391
Materielle aktiver	5	2.439.323	2.935.859
Deposita		83.139	81.598
Andre tilgodehavender		1.318.178	1.416.378
Finansielle aktiver		1.401.317	1.497.976
Anlægsaktiver		4.489.926	5.326.215
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		329.800	225.359
Andre tilgodehavender		98.200	90.529
Tilgodehavende skat		20.000	30.000
Tilgodehavender		448.000	345.888
Likvide beholdninger		167.336	98.387
Omsætningsaktiver		615.336	444.275
Aktiver		5.105.262	5.770.490

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		392.441	558.096
Forslag til udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		560.241	722.496
Udskudt skat		185.567	199.051
Hensatte forpligtelser		185.567	199.051
Bankgæld		2.314.937	2.773.317
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		372.554	496.751
Anden gæld		582.044	616.957
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.269.535	3.887.025
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	556.313	544.018
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.804	4.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.094	42.449
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		116.877	59.686
Anden gæld		360.831	310.794
Kortfristede gældsforpligtelser		1.089.919	961.918
Gældsforpligtelser		4.359.454	4.848.943
Passiver		5.105.262	5.770.490

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	558.096	114.400	722.496
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(114.400)	(114.400)
Årets resultat	0	(165.655)	117.800	(47.855)
Egenkapital ultimo	50.000	392.441	117.800	560.241

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	3.770.736	3.307.288
Pensioner	537.370	433.166
Andre omkostninger til social sikring	23.271	26.007
Andre personaleomkostninger	20.449	10.061
	4.351.826	3.776.522
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	12

2 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	243.094	243.094
Afskrivninger på materielle aktiver	529.982	549.244
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(30.000)
	773.076	762.338

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring af udskudt skat	(13.485)	41.272
	(13.485)	41.272

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	3.230.944
Kostpris ultimo	3.230.944
Af- og nedskrivninger primo	(2.338.564)
Årets afskrivninger	(243.094)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.581.658)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	649.286

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	3.349.488	1.326.342
Tilgange	33.446	0
Kostpris ultimo	3.382.934	1.326.342
Af- og nedskrivninger primo	(1.541.020)	(198.951)
Årets afskrivninger	(397.348)	(132.634)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.938.368)	(331.585)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.444.566	994.757

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Bankgæld	396.300	386.700	2.314.937	887.093
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	125.100	123.600	372.554	0
Anden gæld	34.913	33.718	582.044	363.361
	556.313	544.018	3.269.535	1.250.454

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpartebrev nom. 1.500 t.kr. med pant i følgende:

Driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.677 t.kr.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 0 t.kr.

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 330 t.kr.

Goodwill og immaterielle aktiver hvis regnskabsmæssige værdi udgør 649 t.kr.

Under andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår der driftsmidler med ejendomsforbehold. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør 762 t.kr.

Selskabet deltager i et omkostningsfællesskab gennem Tandlægerne I Midtpunktet I/S, herigennem hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset for en gældsforpligtelse på 473 t.kr. Herudover hæfter selskabet for indgåede lejekontrakt frem til 1. februar 2031 kr. 2.822 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Goodwill**

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill afskrives over 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.