

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus ApS**

Kamillevej 4, 1.tv.  
2770 Kastrup

CVR-nr. 36 03 12 98

### **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022** (8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. juli 2023

---

Bent Mogensen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 14. juli 2023

**Direktion**

Bent Mogensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 14. juli 2023

**FUNDER OG HENRIKSEN REVISION**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen

Registreret revisor

MNE-nr. mne17429

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus ApS  
Kamillevvej 4, 1.tv.  
2770 Kastrup

CVR-nr.: 36 03 12 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: København

**Direktion**

Bent Mogensen, direktør

**Revisor**

FUNDER OG HENRIKSEN REVISION  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 1.160.207, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 768.322.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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 indtægter fra kompensationsordninger under Covid-19.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 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.



**Anvendt regnskabspraksis****Balancen****Materielle anlægsaktiver**

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.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

**Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af huslejdepositum, måles til dagsværdi på balancedagen. Finansielle aktiver med et fast udløbstidspunkt, som ledelsen forventer at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

**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.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 netrealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.615.328</b>	<b>5.581.832</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-6.694.238</u>	<u>-5.103.061</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-1.078.910</b>	<b>478.771</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-69.022</u>	<u>-69.022</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.147.932</b>	<b>409.749</b>
Finansielle indtægter		6.119	9.741
Finansielle omkostninger		<u>-14.141</u>	<u>-13.101</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.155.954</b>	<b>406.389</b>
Skat af årets resultat		<u>-4.253</u>	<u>-89.909</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.160.207</u></b>	<b><u>316.480</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-1.160.207</u>	<u>316.480</u>
		<b><u>-1.160.207</u></b>	<b><u>316.480</u></b>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>112.023</u>	<u>181.045</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>112.023</u></b>	<b><u>181.045</u></b>
Deposita		<u>420.000</u>	<u>420.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>420.000</u></b>	<b><u>420.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>532.023</u></b>	<b><u>601.045</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		275.825	325.243
Igangværende arbejder for fremmed regning		300.000	550.000
Andre tilgodehavender		226.034	46.453
Selskabsskat		12.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.565</u>	<u>6.136</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>825.424</u></b>	<b><u>927.832</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>522.501</u></b>	<b><u>1.538.790</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.497.925</u></b>	<b><u>2.616.622</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.029.948</u></b>	<b><u>3.217.667</u></b>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-818.322	341.885
<b>Egenkapital</b>		<b>-768.322</b>	<b>391.885</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	5.220
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>5.220</b>
Anden gæld		135.651	128.190
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>135.651</b>	<b>128.190</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		161.119	378.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.853.337	1.394.232
Gæld til associerede virksomheder		90.138	90.138
Selskabsskat		0	23.398
Anden gæld		558.025	805.607
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.662.619</b>	<b>2.692.372</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.798.270</b>	<b>2.820.562</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.029.948</b>	<b>3.217.667</b>

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	341.885	391.885
Årets resultat	0	-1.160.207	-1.160.207
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>-818.322</b>	<b>-768.322</b>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.106.777	4.516.919
Pensioner	301.219	248.485
Andre omkostninger til social sikring	59.905	63.347
Andre personaleomkostninger	226.337	274.310
	<u>6.694.238</u>	<u>5.103.061</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>

**2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabets likviditet er stram. Det er ledelsens forventning at der i indeværende regnskabsår 2023 stilles nødvendige kreditter til rådighed, til den fortsatte drift.

**3 Kapitaltab**

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Kapitalen forventes reetableret via egen indtjening inden for en periode på 1-2 år.

**4 Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv t.kr. 249 der ikke er indregnet i balancen.

**5 Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelse. Årlig betaling cirka. tkr. 840. Tidligste opsigelsesvarsel er 28. februar 2050.

Leasingforpligtelse t.kr. 784.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.