

Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Hal Kochs Vej 3, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 36 07 44 50

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2021.

Pernille Anna Jespersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 23. november 2021

Direktion

Pernille Anna Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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.

København, den 23. november 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS Hal Kochs Vej 3 3050 Humlebæk
	CVR-nr.: 36 07 44 50
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Pernille Anna Jespersen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.613.517 kr. mod 1.935.667 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 445.655 kr. mod 357.082 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	2.613.517	1.935.667
1 Personaleomkostninger	-1.684.326	-1.147.259
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-277.547	-277.547
Driftsresultat	651.644	510.861
3 Øvrige finansielle omkostninger	-78.881	-52.598
Resultat før skat	572.763	458.263
Skat af årets resultat	-127.108	-101.181
Årets resultat	445.655	357.082
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Overføres til overført resultat	332.655	357.082
Disponeret i alt	445.655	357.082

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	<u>1.584.798</u>	<u>1.784.576</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.584.798</u>	<u>1.784.576</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>678.131</u>	<u>755.900</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>678.131</u>	<u>755.900</u>
6	Deposita	<u>105.424</u>	<u>67.924</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>105.424</u>	<u>67.924</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.368.353</u>	<u>2.608.400</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>240.387</u>	<u>162.688</u>
	Andre tilgodehavender	<u>40.858</u>	<u>161.631</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>281.245</u>	<u>324.319</u>
	Likvide beholdninger	<u>370.757</u>	<u>8.640</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>672.002</u>	<u>362.959</u>
	Aktiver i alt	<u>3.040.355</u>	<u>2.971.359</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	778.022	445.367
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Egenkapital i alt	<u>941.022</u>	<u>495.367</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	165.257	116.711
Hensatte forpligtelser i alt	<u>165.257</u>	<u>116.711</u>
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	895.715	1.074.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	895.715	1.074.000
Kortfristet del af langfristet gæld	212.000	186.000
Gæld til pengeinstitutter	0	262.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.200	21.198
Selskabsskat	86.504	7.942
Anden gæld	718.657	807.966
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.038.361	1.285.281
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.934.076</u>	<u>2.359.281</u>
Passiver i alt	<u>3.040.355</u>	<u>2.971.359</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	445.367	0	495.367
Årets overførte overskud eller underskud	0	332.655	113.000	445.655
	50.000	778.022	113.000	941.022

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.425.538	910.698
Pensioner	151.635	161.772
Andre omkostninger til social sikring	10.604	9.656
Personalemkostninger i øvrigt	96.549	65.133
	<u>1.684.326</u>	<u>1.147.259</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	199.778	199.778
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.769	77.769
	<u>277.547</u>	<u>277.547</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	78.881	52.598
	<u>78.881</u>	<u>52.598</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2020	2.506.750	1.253.750
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.253.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>2.506.750</u>	<u>2.506.750</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-722.174	-522.396
Årets afskrivninger	<u>-199.778</u>	<u>-199.778</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-921.952</u>	<u>-722.174</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>1.584.798</u>	<u>1.784.576</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	1.015.379	398.150
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>617.229</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>1.015.379</u>	<u>1.015.379</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-259.479	-181.710
Årets afskrivninger	<u>-77.769</u>	<u>-77.769</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-337.248</u>	<u>-259.479</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>678.131</u>	<u>755.900</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2020	67.924	67.924
Tilgang i årets løb	<u>37.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>105.424</u>	<u>67.924</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>105.424</u>	<u>67.924</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.107.715	1.260.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-212.000</u>	<u>-186.000</u>
	<u>895.715</u>	<u>1.074.000</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>120.000</u>	 <u>279.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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.

Gældsforpligtelser

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