

Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Hal Kochs Vej 3, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 36 07 44 50

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2022.

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 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 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 2022

Redmark

Godkendt 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
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.057.113 kr. mod 2.613.517 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 329.792 kr. mod 445.655 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	3.057.113	2.613.517
1 Personaleomkostninger	-2.207.601	-1.684.326
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-375.724	-277.547
Driftsresultat	473.788	651.644
3 Øvrige finansielle omkostninger	-48.622	-78.881
Resultat før skat	425.166	572.763
Skat af årets resultat	-95.374	-127.108
Årets resultat	329.792	445.655
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	215.392	332.655
Disponeret i alt	329.792	445.655

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	<u>1.322.370</u>	<u>1.584.798</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.322.370</u>	<u>1.584.798</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>627.040</u>	<u>678.131</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>627.040</u>	<u>678.131</u>
6	Deposita	<u>108.098</u>	<u>105.424</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>108.098</u>	<u>105.424</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.057.508</u>	<u>2.368.353</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>259.881</u>	<u>240.387</u>
	Andre tilgodehavender	<u>47.179</u>	<u>40.858</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>307.060</u>	<u>281.245</u>
	Likvide beholdninger	<u>510.911</u>	<u>370.757</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>837.971</u>	<u>672.002</u>
	Aktiver i alt	<u>2.895.479</u>	<u>3.040.355</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	993.414	778.022
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Egenkapital i alt	<u>1.157.814</u>	<u>941.022</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	187.921	165.257
Hensatte forpligtelser i alt	<u>187.921</u>	<u>165.257</u>
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	674.428	895.715
Langfristede gældsforpligtelser i alt	674.428	895.715
Kortfristet del af langfristet gæld	218.000	212.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.200	21.200
Selskabsskat	151.272	86.504
Anden gæld	484.844	718.657
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	875.316	1.038.361
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.549.744</u>	<u>1.934.076</u>
Passiver i alt	<u>2.895.479</u>	<u>3.040.355</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	778.022	113.000	941.022
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	215.392	114.400	329.792
	50.000	993.414	114.400	1.157.814

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.859.114	1.425.538
Pensioner	210.929	151.635
Andre omkostninger til social sikring	13.444	10.604
Personaleomkostninger i øvrigt	124.114	96.549
	<u>2.207.601</u>	<u>1.684.326</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	262.428	199.778
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.296	77.769
	<u>375.724</u>	<u>277.547</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	48.622	78.881
	<u>48.622</u>	<u>78.881</u>

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2021	2.506.750	2.506.750
Kostpris 30. juni 2022	2.506.750	2.506.750
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-921.952	-722.174
Årets afskrivninger	-262.428	-199.778
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-1.184.380	-921.952
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	1.322.370	1.584.798
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	1.015.379	1.015.379
Tilgang i årets løb	62.205	0
Kostpris 30. juni 2022	1.077.584	1.015.379
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-337.248	-259.479
Årets afskrivninger	-113.296	-77.769
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-450.544	-337.248
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	627.040	678.131
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2021	105.424	67.924
Tilgang i årets løb	2.674	37.500
Kostpris 30. juni 2022	108.098	105.424
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	108.098	105.424

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	892.428	1.107.715
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-218.000</u>	<u>-212.000</u>
	<u>674.428</u>	<u>895.715</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>120.000</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 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.

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.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 acontoskatte.

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 i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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