

Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S

Sindingsgade 6
8620 Kjellerup

CVR-nr. 37 91 43 39

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 19. september 2023

dirigent Ellen Kjær Dam

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 19. september 2023

Direktion

Mehdi Kamstrup Nourbakhsh
direktør

Ellen Kjær Dam
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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.

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.

Aarhus, den 19. september 2023

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Martin Edvardsen Vad
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35664

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S
Sindingsgade 6
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 37 91 43 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 8. august 2016

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Mehdi Kamstrup Nourbakhsh, direktør
Ellen Kjær Dam, direktør

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Værkmestergade 3, 4sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiell 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

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Balancen

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.

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.460.582	9.962.754
Personaleomkostninger	1	<u>-4.890.078</u>	<u>-4.425.773</u>
Resultat før finansielle poster		5.570.504	5.536.981
Finansielle indtægter	2	1.199	3.325
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.251</u>	<u>-5.457</u>
Årets resultat		<u>5.570.452</u>	<u>5.534.849</u>
Tandlægeselskabet Almi ApS		2.635.226	2.629.924
Tandlægeselskabet Asle ApS		<u>2.935.226</u>	<u>2.904.925</u>
		<u>5.570.452</u>	<u>5.534.849</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Varebeholdning		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		770.860	304.677
Periodeafgrænsningsposter		<u>56.823</u>	<u>53.447</u>
Tilgodehavender		<u>827.683</u>	<u>358.124</u>
Likvide beholdninger		<u>111.585</u>	<u>197.670</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>989.268</u>	<u>605.794</u>
Aktiver i alt		<u><u>989.268</u></u>	<u><u>605.794</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Tandlægeselskabet Almi ApS		273.951	91.651
Tandlægeselskabet Asle ApS		<u>207.816</u>	<u>-19.023</u>
Egenkapital		<u>481.767</u>	<u>72.628</u>
Feriepengeforpligtelser		<u>12.410</u>	<u>13.779</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>12.410</u>	<u>13.779</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.933	135.648
Anden gæld		<u>366.158</u>	<u>383.739</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>495.091</u>	<u>519.387</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>507.501</u>	<u>533.166</u>
Passiver i alt		<u>989.268</u>	<u>605.794</u>
Hovedaktivitet	4		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.832.865	3.412.790
Pensioner	603.822	515.392
Andre omkostninger til social sikring	81.409	77.014
Andre personaleomkostninger	<u>371.982</u>	<u>420.577</u>
	<u>4.890.078</u>	<u>4.425.773</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.199</u>	<u>3.325</u>
	<u>1.199</u>	<u>3.325</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.251</u>	<u>5.457</u>
	<u>1.251</u>	<u>5.457</u>
4 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er drift af tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.		

Ellen Kjær Dam

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ellen Kjær Dam
Direktion
ID: 140df2ee-6d8b-4245-b158-3c44b69ec429
Tidspunkt for underskrift: 20-09-2023 kl.: 21:42:41
Underskrevet med MitID



Mehdi Kamstrup Nourbakhsh

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mehdi Kamstrup Nourbakhsh
Direktion
ID: 3e21b3d6-12f0-41ff-9c13-68016ce90b39
Tidspunkt for underskrift: 20-09-2023 kl.: 20:23:52
Underskrevet med MitID



Martin Edvardsen Vad

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Revisor
ID: 552d6ec2-6a58-4821-a972-204996cc6652
Tidspunkt for underskrift: 21-09-2023 kl.: 09:56:52
Underskrevet med MitID



Henning Juel Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henning Juel Møller
Revisor
ID: bab44985-d2b6-4557-93c8-c3b178563d76
Tidspunkt for underskrift: 21-09-2023 kl.: 12:19:40
Underskrevet med MitID



Ellen Kjær Dam

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ellen Kjær Dam
Dirigent
ID: 140df2ee-6d8b-4245-b158-3c44b69ec429
Tidspunkt for underskrift: 21-09-2023 kl.: 13:50:39
Underskrevet med MitID

