



# SylleVille Tandlægeholdingselskabet ApS

Fuglebakken 1, 4000 Roskilde

CVR-nr. 38 24 76 70

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

---

Julie Dilling Saust  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SylleVille Tandlægeholdingselskabet 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. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. juni 2024

### Direktion

Julie Dilling Saust  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i SylleVille Tandlægeholdingselskabet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SylleVille Tandlægeholdingselskabet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisors 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 26. juni 2024

### **Redmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

**Anders Schelde-Møllerup Funder**

statsautoriseret revisor  
mne30220

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	SylleVille Tandlægeholdingselskabet ApS Fuglebakken 1 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 38 24 76 70
	Stiftet: 7. december 2016
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Julie Dilling Saust, Direktør
<b>Revisor</b>	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -291.062 mod -188.191 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.305.413 mod 1.004.581 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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-291.062</b>	<b>-188.191</b>
1 Personaleomkostninger	-889.141	-760.442
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.180.203</b>	<b>-948.633</b>
Indtægter af kapitalinteresser	2.775.811	2.271.364
Andre finansielle indtægter	15.596	0
Øvrige finansielle omkostninger	-11.717	-20.729
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.599.487</b>	<b>1.302.002</b>
2 Skat af årets resultat	-294.074	-297.421
<b>Årets resultat</b>	<b>1.305.413</b>	<b>1.004.581</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	350.000	0
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	833.413	886.781
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.305.413</b>	<b>1.004.581</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalinteresser	<u>2.263.308</u>	<u>2.531.361</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.263.308</u>	<u>2.531.361</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.263.308</u></b>	<b><u>2.531.361</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	<u>52.413</u>	<u>14.796</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>52.413</u>	<u>14.796</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.284.359</u>	<u>1.020.257</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.336.772</u></b>	<b><u>1.035.053</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.600.080</u></b>	<b><u>3.566.414</u></b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2023	2022
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.644.019	2.810.606
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>3.816.019</u></b>	<b><u>2.978.406</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		172.374	160.330
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>172.374</u></b>	<b><u>160.330</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.500	13.125
Selskabsskat		163.122	100.830
Anden gæld		434.065	313.723
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		611.687	427.678
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>611.687</u></b>	<b><u>427.678</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.600.080</u></b>	<b><u>3.566.414</u></b>
<b>4</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.923.825	114.400	2.088.225
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	886.781	117.800	1.004.581
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	2.810.606	117.800	2.978.406
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	833.413	122.000	955.413
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	350.000	0	350.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-350.000	0	-350.000
	<b>50.000</b>	<b>3.644.019</b>	<b>122.000</b>	<b>3.816.019</b>

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	733.959	622.864
Pensioner	49.681	49.681
Andre omkostninger til social sikring	5.021	5.711
Personaleomkostninger i øvrigt	100.480	82.186
	<b>889.141</b>	<b>760.442</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	353.122	280.830
Årets regulering af udskudt skat	12.044	16.591
Regulering af tidligere års skat	-71.092	0
	<b>294.074</b>	<b>297.421</b>
<b>3. Kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. januar 2023	3.105.039	3.105.039
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>3.105.039</b>	<b>3.105.039</b>
Opskrivninger 1. januar 2023	1.113.822	608.554
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.098.311	2.593.864
Årets hævnninger i I/S	-3.043.864	-2.088.596
<b>Opskrivninger 31. december 2023</b>	<b>1.168.269</b>	<b>1.113.822</b>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2023	-1.687.500	-1.365.000
Årets afskrivninger på goodwill	-322.500	-322.500
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december 2023</b>	<b>-2.010.000</b>	<b>-1.687.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>2.263.308</b>	<b>2.531.361</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.215.000	1.537.500

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk for al gæld i Himmelev Tandlægeklinik I/S. Pr. 31. december 2023 udgør al gæld i I/S'et kr. 849.550.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for SylleVille Tandlægeholdingselskabet 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### 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 poster direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalinteresser

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### 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 acon-toskatter.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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