

Den Lille Tandfe ApS

Bygaden 7B

4040 Jyllinge

CVR-nr. 38 74 89 55

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22. januar 2024

Helle Lyster Kondrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Den Lille Tandfe 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Jyllinge, den 22. januar 2024

Direktion

Helle Lyster Kondrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Den Lille Tandfe ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Den Lille Tandfe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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.

Roskilde, den 22. januar 2024

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Samuel Jacobsen
registreret revisor
mne41372

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Lille Tandfe ApS
Bygaden 7B
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 38 74 89 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 28. juni 2017

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Helle Lyster Kondrup, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Betonvej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vikarbureau inden for tandlægebranchen og dermed forbundne ydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 5.131, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 352.388.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Lille Tandfe ApS for 2023 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 2023 er aflagt i DKK

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til konsulenter mv.

Omkostninger til eksterne konsulenter, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.381.077	4.145.701
Personaleomkostninger	1	-3.349.661	-3.699.175
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		31.416	446.526
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		-39.000	-39.000
Resultat før finansielle poster		-7.584	407.526
Finansielle indtægter	2	2.512	4.060
Finansielle omkostninger	3	-29	-2.874
Resultat før skat		-5.101	408.712
Skat af årets resultat	4	-30	-91.731
Årets resultat		-5.131	316.981
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		-5.131	116.981
		-5.131	316.981

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		117.000	156.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>117.000</u>	<u>156.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>117.000</u>	<u>156.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		314.405	324.802
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	23.125
Andre tilgodehavender		1.246	0
Tilgodehavender		<u>315.651</u>	<u>347.927</u>
Likvide beholdninger		<u>565.890</u>	<u>932.049</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>881.541</u>	<u>1.279.976</u>
Aktiver i alt		<u>998.541</u>	<u>1.435.976</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		302.388	307.519
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital		<u>352.388</u>	<u>557.519</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>25.740</u>	<u>34.320</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>25.740</u>	<u>34.320</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.718	1.718
Skyldigt sambeskatningsbidrag		8.610	72.619
Anden gæld		<u>610.085</u>	<u>769.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>620.413</u>	<u>844.137</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>620.413</u>	<u>844.137</u>
Passiver i alt		<u><u>998.541</u></u>	<u><u>1.435.976</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	307.519	200.000	557.519
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-5.131	0	-5.131
Egenkapital 31. december 2023	50.000	302.388	0	352.388

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.144.140	3.479.789
Pensioner	112.056	108.658
Andre omkostninger til social sikring	39.243	75.964
Andre personaleomkostninger	54.222	34.764
	<u>3.349.661</u>	<u>3.699.175</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>8</u>
	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.512	4.060
	<u>2.512</u>	<u>4.060</u>
	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	29	2.874
	<u>29</u>	<u>2.874</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.974	69.717
Årets udskudte skat	-8.580	19.112
Sambeskatningsbidrag	1.636	2.902
	<u>30</u>	<u>91.731</u>

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandfe Holding ApS (administrationselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret, samt for kildeskat på udbytter, renter m.m. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for moderselskabet.