



Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS

Adelgade 85 A, 2., 8660 Skanderborg

CVR-nr. 38 79 95 76

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2023.

Fulya Ann Beck Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 29. september 2023

Direktion

Fulya Ann Beck Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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.

Aarhus, den 29. september 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor
mne21405

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS Adelgade 85 A, 2. 8660 Skanderborg
	Telefon: 86511099 Hjemmeside: www.tandkultur.dk
	CVR-nr.: 38 79 95 76 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 6. regnskabsår
Direktion	Fulya Ann Beck Schmidt
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Dattervirksomhed	FBS Leasing ApS, Skanderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandlægeklinik.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.962.734 kr. mod 3.161.463 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 162.435 kr. mod 259.741 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	2.962.734	3.161.463
1 Personaleomkostninger	-2.340.503	-2.350.611
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-323.637	-336.292
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-53.375</u>
Resultat før finansielle poster	298.594	421.185
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.702	10.899
Andre finansielle indtægter	1.906	1.903
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-106.838</u>	<u>-100.986</u>
Resultat før skat	208.364	333.001
Skat af årets resultat	<u>-45.929</u>	<u>-73.260</u>
Årets resultat	<u>162.435</u>	<u>259.741</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overføres til overført resultat	<u>44.635</u>	<u>145.341</u>
Disponeret i alt	<u>162.435</u>	<u>259.741</u>

Balance 30. juni

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	712.104	879.659
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>712.104</u>	<u>879.659</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.030.032	1.186.114
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.030.032</u>	<u>1.186.114</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	50.000	50.000
6	Deposita	28.845	25.982
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>78.845</u>	<u>75.982</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.820.981</u>	<u>2.141.755</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	34.000	34.000
	Varebeholdninger i alt	<u>34.000</u>	<u>34.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.401	174.066
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	426.183	329.699
	Andre tilgodehavender	1.850	93.353
	Tilgodehavender i alt	<u>587.434</u>	<u>597.118</u>
	Likvide beholdninger	3.304	140.892
	Omsætningsaktiver i alt	<u>624.738</u>	<u>772.010</u>
	Aktiver i alt	<u>2.445.719</u>	<u>2.913.765</u>

Balance 30. juni

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	382.646	338.010
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Egenkapital i alt	<u>550.446</u>	<u>502.410</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	208.368	162.439
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>208.368</u>	<u>162.439</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	904.896	1.466.081
	Anden gæld	72.877	95.158
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>977.773</u>	<u>1.561.239</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	218.300	212.400
	Gæld til pengeinstitutter	14.751	0
	Anden gæld	476.081	475.277
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>709.132</u>	<u>687.677</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.686.905</u>	<u>2.248.916</u>
	Passiver i alt	<u>2.445.719</u>	<u>2.913.765</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	192.669	113.000	355.669
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	145.341	114.400	259.741
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	338.010	114.400	502.410
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	44.636	117.800	162.436
	50.000	382.646	117.800	550.446

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.055.171	2.028.201
Pensioner	243.264	287.677
Andre omkostninger til social sikring	42.068	34.733
	<u>2.340.503</u>	<u>2.350.611</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	106.838	100.986
	<u>106.838</u>	<u>100.986</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2022	1.675.545	1.675.545
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.675.545</u>	<u>1.675.545</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-795.886	-628.331
Årets afskrivninger	-167.555	-167.555
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-963.441</u>	<u>-795.886</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>712.104</u>	<u>879.659</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	1.866.550	1.986.550
Tilgang i årets løb	0	40.000
Afgang i årets løb	0	-160.000
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.866.550</u>	<u>1.866.550</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-680.436	-527.699
Årets afskrivninger	-156.082	-168.737
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	16.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-836.518</u>	<u>-680.436</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.030.032</u>	<u>1.186.114</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>	
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. juli 2022	50.000	50.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	50.000	50.000	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
FBS Leasing ApS, Skanderborg	100 %	-135.050	-28.899
		-135.050	-28.899
6. Deposita			
Kostpris 1. juli 2022	28.845	25.982	
Kostpris 30. juni 2023	28.845	25.982	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	28.845	25.982	
7. Gæld til pengeinstitutter			
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.123.196	1.678.481	
Heraf forfalder inden for 1 år	-218.300	-212.400	
	904.896	1.466.081	
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	555.900	
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			
9. Eventualposter			
Eventualforpligtelser			
Sambeskatning			
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.			

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt 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.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv 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 materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 fi-nansiel 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	3-10 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.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en skønnet værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

Tandlæge Fulya Ann Beck Schmidt ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 nettorealisation sværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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