

Tandlægerne Skoubogade ApS

Skoubogade 1, 1.
1158 København K

CVR-nr. 39 68 74 53

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. maj 2022

dirigent **Jesper Gilling**



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlægerne Skoubogade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. maj 2022

Direktion

Eva Charlotte Gilling-Fischbeck

Jesper Gilling



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Skoubogade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Skoubogade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. maj 2022

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

Villy Rabe Bech Moustén
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34279

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne Skoubogade ApS
Skoubogade 1, 1.
1158 København K

CVR-nr.: 39 68 74 53

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 28. juni 2018

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Eva Charlotte Gilling-Fischbeck
Jesper Gilling

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Øster Allé 56, Tårn F1, 3 sal
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Skoubogade ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 -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

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0-10 % |
| Indretning af lejede lokaler | 3-10 år | 0-10 % |

Aktiver med en forventet levetid på under et år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien 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.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt 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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

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

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

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.085.868 | 5.226.938 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-4.566.002</u> | <u>-4.049.500</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 519.866 | 1.177.438 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -550.464 | -288.529 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-4.000</u> | <u>-25.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -34.598 | 863.909 |
| Finansielle indtægter | | 176.411 | 307.598 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-151.900</u> | <u>-65.069</u> |
| Resultat før skat | | -10.087 | 1.106.438 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>27.338</u> | <u>-250.258</u> |
| Årets resultat | | <u>17.251</u> | <u>856.180</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 114.400 | 113.000 |
| Overført resultat | | <u>-97.149</u> | <u>743.180</u> |
| | | <u>17.251</u> | <u>856.180</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 2.920.885 | 2.975.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 2.920.885 | 2.975.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.224.880 | 680.944 |
| Indretning af lejede lokaler | | 847.600 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 4.072.480 | 680.944 |
| Deposita | | 189.081 | 15.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 189.081 | 15.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.182.446 | 3.670.944 |
| Varebeholdninger | | 70.000 | 20.000 |
| Varebeholdninger | | 70.000 | 20.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 125.562 | 89.797 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 12.468 | 25.013 |
| Andre tilgodehavender | | 8.233 | 0 |
| Selskabsskat | | 243.000 | 142.287 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 24.911 | 0 |
| Tilgodehavender | | 414.174 | 257.097 |
| Værdipapirer | | 2.563.136 | 2.360.509 |
| Værdipapirer | | 2.563.136 | 2.360.509 |
| Likvide beholdninger | | 915.324 | 2.033.742 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.962.634 | 4.671.348 |
| Aktiver i alt | | 11.145.080 | 8.342.292 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 5.475.821 | 5.572.970 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>114.400</u> | <u>113.000</u> |
| Egenkapital | | <u>5.640.221</u> | <u>5.735.970</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>737.130</u> | <u>753.578</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>737.130</u> | <u>753.578</u> |
| Feriepengeforpligtelser | | <u>0</u> | <u>178.659</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>0</u> | <u>178.659</u> |
| Kreditinstitutter | | 2.504.920 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 297.259 | 352.904 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 382.380 | 119.166 |
| Anden gæld | | <u>1.583.170</u> | <u>1.202.015</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.767.729</u> | <u>1.674.085</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>4.767.729</u> | <u>1.852.744</u> |
| Passiver i alt | | <u>11.145.080</u> | <u>8.342.292</u> |
| Hovedaktivitet | 5 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Oplysning om dagsværdi | 2 | | |

Noter

| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.157.023 | 3.558.293 |
| Pensioner | 280.713 | 234.907 |
| Andre omkostninger til social sikring | 80.658 | 62.372 |
| Andre personaleomkostninger | 47.608 | 193.928 |
| | <u>4.566.002</u> | <u>4.049.500</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>12</u> | <u>9</u> |
| | | <u>2021</u> kr. |
| 2 Oplysning om dagsværdi | | |
| Værdipapirer | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | | <u>2.360.509</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | | <u>126.276</u> |
| Ændringer der er indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen | | <u>5.236.136</u> |
| Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste børskurs. | | |
| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 296.824 |
| Årets udskudte skat | -16.448 | -46.566 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -10.890 | 0 |
| | <u>-27.338</u> | <u>250.258</u> |

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2021 | Gæld 31. december 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Feriepengeforpligtelser | 178.659 | 0 | 0 | 0 |
| | 178.659 | 0 | 0 | 0 |

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|------------------|---------------|---------------|
| Inden for et år | 42.684 | 42.684 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 42.684 |
| | 42.684 | 85.368 |

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------|---|---|
| Efter 5 år | 0 | 0 |
|------------|---|---|