

Tandlægeselskabet Svendborg I/S

Rådhusgården 5
5600 Faaborg

CVR-nr. 39 70 91 12

**Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalforsamling den 5. november 2024

dirigent Morten Hørmann



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tandlægeselskabet Svendborg I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 5. november 2024

Direktion



Morten Hørmand
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Svendborg I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Svendborg I/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 5. november 2024

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



Henning Juul Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægeselskabet Svendborg I/S
Rådhusgården 5
5600 Faaborg

CVR-nr.: 39 70 91 12

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Morten Hørmand, direktør

Revisor

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3. 4, sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Svendborg I/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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.

Opgørelse af goodwill

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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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, 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til 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.

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.

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.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 11.248.957 | 11.185.831 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-5.976.579</u> | <u>-5.498.767</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 5.272.378 | 5.687.064 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-473.862</u> | <u>-452.714</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 4.798.516 | 5.234.350 |
| Finansielle indtægter | 2 | 4.733 | 1.900 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-122.178</u> | <u>-57.668</u> |
| Årets resultat | | <u>4.681.071</u> | <u>5.178.582</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Resultatdisponering | | <u>4.681.071</u> | <u>5.178.582</u> |
| | | <u>4.681.071</u> | <u>5.178.582</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | <u>3.116.667</u> | <u>3.329.167</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>3.116.667</u> | <u>3.329.167</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>1.205.281</u> | <u>1.466.643</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.205.281</u> | <u>1.466.643</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.321.948</u> | <u>4.795.810</u> |
| Varebeholdning | | <u>225.000</u> | <u>233.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>225.000</u> | <u>233.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 578.153 | 809.946 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | <u>142.205</u> | <u>103.953</u> |
| Tilgodehavender | | <u>720.358</u> | <u>913.899</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>881.544</u> | <u>497.732</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.826.902</u> | <u>1.644.631</u> |
| Aktiver i alt | | <u>6.148.850</u> | <u>6.440.441</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | 0 | 0 |
| Banker | | 16.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 269.171 | 230.615 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.876.694 | 1.873.454 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 2.539.479 | 3.943.071 |
| Anden gæld | | 421.504 | 378.174 |
| Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder | | 26.002 | 15.127 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.148.850 | 6.440.441 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 6.148.850 | 6.440.441 |
| Passiver i alt | | 6.148.850 | 6.440.441 |
| Hovedaktivitet | 4 | | |

Noter

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.224.007 | 4.005.830 |
| Pensioner | 1.130.637 | 1.034.307 |
| Andre omkostninger til social sikring | 98.930 | 75.958 |
| Andre personaleomkostninger | <u>523.005</u> | <u>382.672</u> |
| | <u>5.976.579</u> | <u>5.498.767</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>12</u> | <u>11</u> |
| | | |
| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
| | kr. | kr. |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>4.733</u> | <u>1.900</u> |
| | <u>4.733</u> | <u>1.900</u> |
| | | |
| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
| | kr. | kr. |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder | 72.831 | 49.006 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>49.347</u> | <u>8.662</u> |
| | <u>122.178</u> | <u>57.668</u> |
| | | |
| 4 Hovedaktivitet | | |
| Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter. | | |