
Tandlæge Trane-Restrup ApS

Holmehøjen 57, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 39 75 03 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/05 2022

Martine Trane-Restrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlæge Trane-Restrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. maj 2022

Direktion

Martine Trane-Restrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlæge Trane-Restrup ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Trane-Restrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 selskabets 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

Hellerup, den 11. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Trane-Restrup ApS
Holmehøjen 57
4000 Roskilde

CVR-nr.: 39 75 03 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Martine Trane-Restrup

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttotab		-85.549	-93.535
Personaleomkostninger	2	-652.462	-561.656
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-128.113	-128.113
Resultat før finansielle poster		-866.124	-783.304
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.168.913	1.085.113
Finansielle indtægter	4	4	0
Finansielle omkostninger		-59.934	-67.690
Resultat før skat		242.859	234.119
Skat af årets resultat	4	-51.867	-51.764
Årets resultat		190.992	182.355

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	110.000
Overført resultat	76.592	72.355
	190.992	182.355

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Erhvervede rettigheder		271.208	276.958
Goodwill		1.005.380	1.089.081
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.276.588	1.366.039
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		283.139	122.801
Materielle anlægsaktiver	6	283.139	122.801
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	226.113
Finansielle anlægsaktiver		0	226.113
Anlægsaktiver		1.559.727	1.714.953
Andre tilgodehavender		1.000	1.000
Selskabsskat		4.048	0
Periodeafgrænsningsposter		459	0
Tilgodehavender		5.507	1.000
Omsætningsaktiver		5.507	1.000
Aktiver		1.565.234	1.715.953

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		383.084	306.492
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	110.000
Egenkapital		547.484	466.492
Hensættelse til udskudt skat	8	50.934	21.023
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		34.974	0
Hensatte forpligtelser		85.908	21.023
Kreditinstitutter		377.238	626.255
Langfristede gældsforpligtelser	9	377.238	626.255
Kreditinstitutter	9	481.081	456.221
Selskabsskat		0	23.290
Anden gæld		73.523	122.672
Kortfristede gældsforpligtelser		554.604	602.183
Gældsforpligtelser		931.842	1.228.438
Passiver		1.565.234	1.715.953
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	306.492	110.000	466.492
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	76.592	114.400	190.992
Egenkapital 31. december 2021	50.000	383.084	114.400	547.484

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

	2021 DKK	2020 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	588.000	496.959
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	4.462	4.697
	652.462	561.656
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	89.451	89.451
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	38.662	38.662
	128.113	128.113
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	21.956	22.308
Årets udskudte skat	29.911	29.456
	51.867	51.764

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar 2021	287.500	1.255.515
Kostpris 31. december 2021	287.500	1.255.515
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	10.542	166.434
Årets afskrivninger	5.750	83.701
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	16.292	250.135
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	271.208	1.005.380
Afskrives over	50 år	15 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar 2021	193.312
Tilgang i årets løb	199.000
Kostpris 31. december 2021	392.312
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	70.511
Årets afskrivninger	38.662
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	109.173
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	283.139
Afskrives over	5 år

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Værdireguleringer 1. januar 2021	226.113	372.702
Årets resultat	1.168.913	1.085.113
Årets hævninger	-1.430.000	-1.231.702
Værdireguleringer 31. december 2021	-34.974	226.113
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	34.974	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	226.113

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne Bredgade I/S	Roskilde	25%	1.210.114	4.169.045

8 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	21.023	-8.433
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	29.911	29.456
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	50.934	21.023

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	377.238	626.255
Langfristet del	<u>377.238</u>	<u>626.255</u>
Inden for 1 år	282.000	274.256
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>199.081</u>	<u>181.965</u>
Kortfristet del	<u>481.081</u>	<u>456.221</u>
	<u>858.319</u>	<u>1.082.476</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har en ideel ejerandel på 25% i Tandlægerne Bredgade I/S, Roskilde. Som følge af ejerform er der solidarisk hæftelse for alle forpligtelser i interessentskabet. Den samlede regnskabsmæssige forpligtelse i interessentskabet pr. 31. december 2021 er opgjort til DKK 659.240.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Trane-Restrup ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Erhvervede rettigheder indregnes ved første indregning i balancen til kostpris. Efterfølgende måles andelsbeviser til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 50 år

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.