

Tandlægerne Store Torv 16 I/S

Store Torv 16, 2., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 46 72 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2022.

Lene Vognsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlægerne Store Torv 16 I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 14. juni 2022

Direktion

Vibeke Ørts Borch

Lene Vognsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til interessenterne i Tandlægerne Store Torv 16 I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Store Torv 16 I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 revisorers 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 14. juni 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabet

Tandlægerne Store Torv 16 I/S
Store Torv 16, 2.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40 46 72 38
Stiftet: 23. april 2019
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Vibeke Ørts Borch
Lene Vognsen

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	4.479.314	2.942.604
2 Personaleomkostninger	-2.222.005	-1.492.691
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-299.272	-97.827
Driftsresultat	1.958.037	1.352.086
Andre finansielle indtægter	3.100	3.500
Øvrige finansielle omkostninger	-74.459	-31.119
Årets resultat	1.886.678	1.324.467
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.886.678	1.324.467
Disponeret i alt	1.886.678	1.324.467

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	1.400.000	1.560.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.400.000</u>	<u>1.560.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	738.934	206.284
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>738.934</u>	<u>206.284</u>
5 Deposita	117.897	115.130
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>117.897</u>	<u>115.130</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.256.831</u>	<u>1.881.414</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	175.000	175.000
Varebeholdninger i alt	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.908	56.714
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	5.522
Andre tilgodehavender	73.943	64.382
Tilgodehavender i alt	<u>104.851</u>	<u>126.618</u>
Likvide beholdninger	1.477	2.248
Omsætningsaktiver i alt	<u>281.328</u>	<u>303.866</u>
Aktiver i alt	<u>2.538.159</u>	<u>2.185.280</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Kapitalindestående Vibeke Borch	-16.311	105.487
	Kapitalindestående Lene Vognsen	-1.051.063	-861.461
	Egenkapital i alt	<u>-1.067.374</u>	<u>-755.974</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.861.262	1.354.238
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.861.262</u>	<u>1.354.238</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	452.495	316.842
	Gæld til pengeinstitutter	708.065	765.283
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.511	110.093
	Anden gæld	477.200	394.798
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.744.271</u>	<u>1.587.016</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.605.533</u>	<u>2.941.254</u>
	Passiver i alt	<u>2.538.159</u>	<u>2.185.280</u>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
7	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at drive tandlægeklinik på Store Torv 16 i Aarhus C.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.913.008	1.306.911
Pensioner	245.778	142.901
Andre omkostninger til social sikring	63.219	42.879
	<u>2.222.005</u>	<u>1.492.691</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2021	1.600.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.600.000
Kostpris 31. december 2021	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-40.000	0
Årets afskrivninger	-160.000	-40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-200.000</u>	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.400.000</u>	<u>1.560.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	289.135	289.135
Tilgang i årets løb	671.922	0
Kostpris 31. december 2021	<u>961.057</u>	<u>289.135</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-82.851	-25.024
Årets afskrivninger	-139.272	-57.827
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-222.123</u>	<u>-82.851</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>738.934</u>	<u>206.284</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	115.130	101.777
Tilgang i årets løb	<u>2.767</u>	<u>13.353</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>117.897</u>	<u>115.130</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>117.897</u>	<u>115.130</u>

	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>fristet gæld</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>2.313.757</u>	<u>452.495</u>	<u>1.861.262</u>	<u>289.685</u>
	<u>2.313.757</u>	<u>452.495</u>	<u>1.861.262</u>	<u>289.685</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 53 t.kr. inkl. moms. Leasingkontrakten har en restløbetid på 58 måneder og en samlet restleasingydelse på 256 t.kr.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået lejekontrakt med en samlet årlig husleje på 378 t.kr. vedrørende klinikens lokaler. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Store Torv 16 I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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 kompensation vedrørende COVID-19.

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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og 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 mv.

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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