

Tandklinikken Villquist ApS

Ellemarksvej 9
4600 Køge

CVR-nr. 41 46 96 17

Årsrapport for 2021 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2022

Peter Villquist
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 fortsat ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 21. april 2022

Direktion

Peter Villquist
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandklinikken Villquist ApS

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

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 21. april 2022

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 14 98 63

Asger Wiuff
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne5292

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandklinikken Villquist ApS
Ellemarksvej 9
4600 Køge

Telefon: 5666 1722

CVR-nr.: 41 46 96 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Køge

Direktion

Peter Villquist, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen
Registreret revisionsanpartsselskab
Ellemarksvej 5
4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed samt virksomhed, der er nært beslægtet hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 170.682, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 768.402.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandklinikken Villquist 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.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer 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 poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 5 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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver (huslejedeposita) måles til kostpris eller en lavere skønnet værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 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.

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		1.777.542	1.486.674
Personaleomkostninger	1	-1.303.704	-654.873
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		473.838	831.801
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-234.864	-102.226
Andre driftsomkostninger		0	-5.270
Resultat før finansielle poster		238.974	724.305
Finansielle indtægter		0	530
Finansielle omkostninger		-18.698	-9.809
Resultat før skat		220.276	715.026
Skat af årets resultat	2	-49.594	-157.306
Årets resultat		170.682	557.720
Foreslået udbytte for regnskabsåret (debet)		57.200	0
Overført resultat		113.482	557.720
		170.682	557.720

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		539.510	697.415
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>539.510</u>	<u>697.415</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		464.401	124.526
Materielle anlægsaktiver	4	<u>464.401</u>	<u>124.526</u>
Deposita		57.055	57.055
Finansielle anlægsaktiver		<u>57.055</u>	<u>57.055</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.060.966</u>	<u>878.996</u>
Færdigvarer og handelsvarer		67.871	68.329
Varebeholdninger		<u>67.871</u>	<u>68.329</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.106	45.383
Andre tilgodehavender		92.990	0
Periodeafgrænsningsposter		13.419	0
Tilgodehavender		<u>138.515</u>	<u>45.383</u>
Likvide beholdninger		<u>394.598</u>	<u>684.412</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>600.984</u>	<u>798.124</u>
Aktiver i alt		<u>1.661.950</u>	<u>1.677.120</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		671.202	557.720
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200	0
Egenkapital	5	768.402	597.720
Hensættelse til udskudt skat		13.432	9.730
Hensatte forpligtelser i alt		13.432	9.730
Banker		24.725	330.361
Andre kreditinstitutter		191.906	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	216.631	330.361
Banker, kortfristet gæld	6	97.830	86.142
Andre kreditinstitutter, kortfristet gæld	6	53.256	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.721	18.959
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		320.542	359.448
Selskabsskat		45.892	147.576
Anden gæld		102.244	127.184
Kortfristede gældsforpligtelser		663.485	739.309
Gældsforpligtelser i alt		880.116	1.069.670
Passiver i alt		1.661.950	1.677.120

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.084.475	569.282
Pensioner	164.588	66.869
Andre omkostninger til social sikring	17.504	3.503
Andre personaleomkostninger	37.137	15.219
	1.303.704	654.873
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	45.892	147.576
Udskudt skat	3.702	9.730
	49.594	157.306
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Anskaffelsessum primo 1. januar 2021		789.527
Anskaffelsessum primo 31. december 2021		789.527
Opskrivning primo 31. december 2021		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		92.112
Årets afskrivninger		157.905
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		250.017
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		539.510

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo 1. januar 2021	134.640
Tilgang i årets løb	467.233
Afgang i årets løb	-63.000
Kostpris primo 31. december 2021	538.873
Opskrivning primo 1. januar 2021	0
Opskrivning primo 31. december 2021	0
Af- og nedskrivninger primo 1. januar 2021	10.114
Årets afskrivninger	76.959
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-12.601
Af- og nedskrivninger primo 31. december 2021	74.472
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	464.401

5 Egenkapital

	Virksomhedskapi		Foreslået	I alt
	tal	Overført resultat	udbytte for regnskabsåret	
Saldo primo 1. januar 2021	40.000	557.720	0	597.720
Årets resultat	0	113.482	57.200	170.682
Egenkapital 31. december 2021	40.000	671.202	57.200	768.402

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse i 2020.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Banker		
Mellem 1 og 5 år	24.725	330.361
Langfristet del	24.725	330.361
Inden for et år	97.830	86.142
Kortfristet del	97.830	86.142
	122.555	416.503

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejekontrakt, som tidligst kan opsiges til fraflytning ultimo november 2022.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Villquist

Som Direktør
RID: 98318349
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 11:08:37
Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Villquist

Som Dirigent
RID: 98318349
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 11:08:37
Underskrevet med NemID

NEM ID

Asger Wiuff

Som Revisor
RID: 1242376446366
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 11:19:35
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e12867RjnWn247482890