

## **Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Herlev ApS**

Stationsalleen 42, st.  
2730 Herlev

**CVR-nr. 41 98 38 92**

### **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. juni 2024

**dirigent Christina Bonde**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Herlev 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 12. juni 2024

### **Direktion**

Jacob Mørch

### **Bestyrelse**

Niels Madsen  
formand

Henrik Jørgen Skouboe Kølle

Jacob Mørch

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### ***Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Herlev ApS***

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Herlev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus, den 12. juni 2024

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

Morten Boye Ballum Birkebæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34278

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Herlev ApS Stationsalleen 42, st. 2730 Herlev
	CVR-nr.: 41 98 38 92
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 1. januar 2021
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Herlev
<b>Bestyrelse</b>	Niels Madsen, formand Henrik Jørgen Skouboe Kølle Jacob Mørch
<b>Direktion</b>	Jacob Mørch
<b>Revision</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4 sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Herlev ApS for 2023 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 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 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.

### 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.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealisation sværdi.

### **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>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.792.394</b>	<b>11.098.893</b>
Personaleomkostninger	1	-11.393.729	-10.684.485
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.398.665</b>	<b>414.408</b>
Finansielle indtægter	2	101.906	0
Finansielle omkostninger	3	-28.691	-45.164
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.471.880</b>	<b>369.244</b>
Skat af årets resultat	4	-319.906	-82.018
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.151.974</u></b>	<b><u>287.226</u></b>
Foreslået udbytte		1.112.735	0
Overført resultat		39.239	287.226
		<b><u>1.151.974</u></b>	<b><u>287.226</u></b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		224.713	204.249
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>224.713</b>	<b>204.249</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>224.713</b>	<b>204.249</b>
Varebeholdninger		101.080	66.034
<b>Varebeholdninger</b>		<b>101.080</b>	<b>66.034</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		264.752	252.067
Igangværende arbejder for fremmed regning		29.522	45.058
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.589.580	0
Andre tilgodehavender		207.597	154.244
Udskudt skatteaktiv		0	4.857
Tilgodehavende moms og afgifter		0	4.370
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.091.451</b>	<b>460.596</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>427.252</b>	<b>2.276.268</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.619.783</b>	<b>2.802.898</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.844.496</b>	<b>3.007.147</b>

## Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		0	-39.239
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.112.735	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.192.735</b>	<b>40.761</b>
Hensættelse til udskudt skat		6.495	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>6.495</b>	<b>0</b>
Feriepengeforpligtelser		523.154	501.227
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>523.154</b>	<b>501.227</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		77.067	77.067
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.968	190.276
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	467.698
Selskabsskat		307.590	0
Skyldige moms og afgifter		-9.800	0
Anden gæld		1.560.287	1.730.118
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.122.112</b>	<b>2.465.159</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.645.266</b>	<b>2.966.386</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.844.496</b>	<b>3.007.147</b>
Hovedaktivitet	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	9.965.998	9.439.740
Pensioner	516.912	403.299
Andre omkostninger til social sikring	135.189	168.114
Andre personaleomkostninger	775.630	673.332
	<u><b>11.393.729</b></u>	<u><b>10.684.485</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>17</u>	<u>17</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	101.906	0
	<u><b>101.906</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	17.988
Andre finansielle omkostninger	28.691	27.176
	<u><b>28.691</b></u>	<u><b>45.164</b></u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	328.768	0
Årets udskudte skat	-3.418	82.018
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-20.214	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	14.770	0
	<u><b>319.906</b></u>	<u><b>82.018</b></u>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-39.239	0	40.761
Årets resultat	0	39.239	1.112.735	1.151.974
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>1.112.735</b>	<b>1.192.735</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Feriepengeforpligtelser	501.227	523.154	0	523.154
	<b>501.227</b>	<b>523.154</b>	<b>0</b>	<b>523.154</b>

### 7 Hovedaktivitet

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

### 8 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en årlig husleje på TDKK 408. Lejemålet kan af hver af parterne opsiges med 6 måneders forudgående skriftlig varsel til fraflytning den 1. i en måned.

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Impilo ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.



## Jacob Mørch

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Mørch

Direktion

ID: c0590574-aa50-4b26-8192-03628de0d092

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 22:42:40

Underskrevet med MitID



## Niels Madsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Madsen

Bestyrelsesformand

ID: 46a88fd4-90df-433b-a0c2-ad087331d1a8

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 22:50:20

Underskrevet med MitID



## Henrik Jørgen Skouboe Kølle

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Jørgen Skouboe Kølle

Bestyrelsesmedlem

ID: c17e21c9-baf8-4d89-a6d4-7d9e326da664

Tidspunkt for underskrift: 13-06-2024 kl.: 09:52:21

Underskrevet med MitID



## Jacob Mørch

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Mørch

Bestyrelsesmedlem

ID: 80fbe758-a1e6-487b-aa5b-4f8f8fa9ac7d

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 15:15:48

Underskrevet med MitID



## Morten Boye Ballum Birkebæk

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Boye Ballum Birkebæk

Revisor

ID: abbe4766-ee02-4dd2-8abc-64d8f6f698d6

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 16:00:24

Underskrevet med MitID



## Christina Bonde Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christina Bonde

Dirigent

ID: 084a89a1-0594-4b72-8551-26846dc4b109

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 08:11:09

Underskrevet med MitID

