

Tandlægerne i Glumsø ApS

Storegade 5, 1. sal
4171 Glumsø
CVR-nr. 42 33 99 54

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2022

dirigent

Gitte Holm



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 27. april - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. april 2021 - 30. juni 2022 for Tandlægerne i Glumsø 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april 2021 - 30. juni 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 29. september 2022

Direktion

Gitte Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandlægerne i Glumsø ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægerne i Glumsø ApS for regnskabsåret 27. april 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Aarhus, den 29. september 2022

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Johnny Munk-Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34554

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne i Glumsø ApS
Storegade 5, 1. sal
4171 Glumsø

CVR-nr.: 42 33 99 54

Regnskabsperiode: 27. april 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Næstved

Direktion

Gitte Holm

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Hermodsvej 5 B, 3.
8230 Åbyhøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 716.537, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 970.677.

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 Tandlægerne i Glumsø ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter tandlægebehandlinger indregnes i takt med at tandlægeydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af hjælpematerialer og teknik, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 en patientmasse med en langsigtet indtjeningsprofil

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris til et fast skønnet beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 27. april - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.193.292
Personaleomkostninger	1	<u>-2.854.402</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.338.890
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-201.843</u>
Resultat før finansielle poster		1.137.047
Finansielle omkostninger		<u>-217.053</u>
Resultat før skat		919.994
Skat af årets resultat		<u>-203.457</u>
Årets resultat		<u><u>716.537</u></u>
Foreslået udbytte		114.400
Overført resultat		<u>602.137</u>
		<u><u>716.537</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		<u>2.436.774</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>2.436.774</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>512.708</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>512.708</u>
Deposita		<u>31.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>31.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.980.982</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>45.000</u>
Varebeholdninger		<u>45.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.564
Igangværende arbejder for fremmed regning		29.384
Andre tilgodehavender		<u>14.421</u>
Tilgodehavender		<u>197.369</u>
Likvide beholdninger		<u>1.788.431</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.030.800</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.011.782</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		254.140
Overført resultat		602.137
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>114.400</u>
Egenkapital		<u>970.677</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>68.685</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>68.685</u>
Erhvervslån bank		3.201.467
Selskabsskat		<u>134.772</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>3.336.239</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	356.000
Anden gæld		<u>280.181</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>636.181</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.972.420</u>
Passiver i alt		<u>5.011.782</u>
Eventualforpligtelser	4	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 27. april 2021	254.140	0	0	254.140
Årets resultat	0	602.137	114.400	716.537
Egenkapital 30. juni 2022	254.140	602.137	114.400	970.677

Noter

	<u>2021/22</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	2.519.724
Pensioner	266.156
Andre omkostninger til social sikring	15.052
Andre personaleomkostninger	<u>53.470</u>
	<u><u>2.854.402</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 27. april 2021	<u>0</u>
Tilgang i årets løb	<u>575.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>575.000</u>
Af- og nedskrivninger 27. april 2021	0
Årets afskrivninger	<u>62.292</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>62.292</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>512.708</u></u>

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 27. april 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Erhvervslån bank	0	3.557.467	356.000	1.757.467
Selskabsskat	0	134.772	0	0
	0	3.692.239	356.000	1.757.467

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en opsigelsesfrist på 6 mdr., dog tidligst med fraflytning den 1/6-2026 svarende til en samlet eventualforpligtelse pr. 30. juni 2022 på DKK 493.500.