



Tandlægeselskabet Stevns Tandklinik I/S

Nytorv 3
4660 Store Heddinge

CVR.nr. 42 41 55 45

Årsrapport for året 2022/23

2. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30/11 2023.

Dirigent
Finn Bay

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Stevns Tandklinik I/S
Nytorv 3
4660 Store Heddinge

Telefon: 5650 2232
Hjemmeside: www.stevnstandklinik.dk
E-mail: info@stevnstandklinik.dk

CVR-nr.: 42 41 55 45
Stiftet: 25. maj 2021
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Finn Bay
Stina Grit Eriksen
Marianne Bay

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Lægers & Tandlægers Revisionskontor Sjælland Registreret
Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 33 87 73 90
P-nr 10 17 09 07 51

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/23 for Tandlægeselskabet Stevns Tandklinik I/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 22. november 2023

I direktionen

Finn Bay

Stina Grit Eriksen

Marianne Bay

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Stevns Tandklinik I/S.

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Stevns Tandklinik I/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 22. november 2023

Lægers & Tandlægers Revisionskontor Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab

33 87 73 90

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne16875

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

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

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Stevns Tandklinik I/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, lønrefusioner mv.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Der afsættes ikke skat af overskud eller underskud eller udskudt skat på aktiverne, da de skattemæssige dispositioner foretages i selskabsdeltagernes regnskaber.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
BRUTTOFORTJENESTE	4.795.076	4.859.211
1 Personaleomkostninger	-1.785.525	-1.807.928
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-76.020	-19.029
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	2.933.531	3.032.254
Andre finansielle omkostninger	-3.795	-8.333
ÅRETS RESULTAT	2.929.736	3.023.921
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Ekstraordinært udbytte	1.918.891	1.729.251
Overført til næste år	1.010.845	1.294.670
	2.929.736	3.023.921

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	360.926	209.321
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>360.926</u>	<u>209.321</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>360.926</u>	<u>209.321</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.465	179.840
Andre tilgodehavender	17.912	0
Periodeafgrænsningsposter	40.249	33.177
Tilgodehavender i alt	<u>142.626</u>	<u>213.017</u>
Likvide beholdninger	<u>2.583.805</u>	<u>1.609.985</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.726.431</u>	<u>1.823.002</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.087.357</u></u>	<u><u>2.032.323</u></u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Overført overskud eller underskud	2.305.515	1.294.670
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.305.515</u>	<u>1.294.670</u>
Gældsforpligtelser:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.880	83.641
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	614.962	654.012
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>781.842</u>	<u>737.653</u>
2 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>781.842</u>	<u>737.653</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.087.357</u>	<u>2.032.323</u>
3 Sikkerheder og pantsætninger		
4 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.527.734	1.548.010
Pensioner	222.576	220.097
Andre omkostninger til social sikring	35.215	39.821
	<u>1.785.525</u>	<u>1.807.928</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5,1</u>	<u>5,4</u>
2 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
4 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv.	<u>67.760</u>	<u>67.760</u>

Finn Bay

Navnet returneret af dansk MitID var:

Finn Bay

Direktør

ID: 19ecb4d1-7581-4951-a176-64833870d900

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2023 kl.: 18:43:04

Underskrevet med MitID



Finn Bay

Navnet returneret af dansk MitID var:

Finn Bay

Dirigent

ID: 19ecb4d1-7581-4951-a176-64833870d900

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2023 kl.: 18:43:04

Underskrevet med MitID



Marianne Bay

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Bay

Direktør

ID: c2e4fa09-ff5b-4aa7-bb31-7b6e4445fe5d

Tidspunkt for underskrift: 06-12-2023 kl.: 07:04:58

Underskrevet med MitID



Stina Grit Eriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Stina Grit Eriksen

Direktør

ID: 80431758-2f30-4871-813b-a16a0b4544aa

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2023 kl.: 23:29:44

Underskrevet med MitID



Peter Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Hansen

Revisor

ID: 3f09e370-75d3-4ad1-9489-84ff1b06bdf5

Tidspunkt for underskrift: 06-12-2023 kl.: 08:18:34

Underskrevet med MitID

