

Tandlægeselskabet Tandklinik Steengaard I/S

Nørregade 22, 1.
5800 Nyborg

CVR-nr. 42 89 53 18

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 19. juni 2023

dirigent Kathrine W. Steengaard

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. december 2021 - 31. december 2022 for Tandlægeselskabet Tandklinik Steengaard I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 9. december 2021 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 19. juni 2023

Direktion

Monica Steengaard

Kathrine Wilhelmine Steengaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Tandklinik Steengård I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Tandklinik Steengård I/S for regnskabsåret 9. december 2021 - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens 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 vores 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 revisors 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 19. juni 2023

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

Morten Boye Ballum Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34278

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægeselskabet Tandklinik Steengaard I/S
Nørregade 22, 1.
5800 Nyborg

CVR-nr.: 42 89 53 18

Regnskabsperiode: 9. december 2021 - 31. december 2022

Hjemsted: Nyborg

Direktion

Monica Steengaard
Kathrine Wilhelmine Steengaard

Revisor

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Tandklinik Steengaard I/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, 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

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

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 strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	0-10 %

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 9. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.326.171
Personaleomkostninger	1	<u>-3.383.912</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.942.259
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-278.777</u>
Resultat før finansielle poster		2.663.482
Finansielle indtægter	2	33
Finansielle omkostninger	3	<u>-44.237</u>
Årets resultat		<u><u>2.619.278</u></u>
Tandlægeholdingselskabet Monica Steengaard ApS		1.463.134
Tandplejerholdingselskabet Kathrine Steengaard ApS		<u>1.156.144</u>
		<u><u>2.619.278</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		<u>433.247</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>433.247</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.023.896</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.023.896</u>
Deposita		<u>27.550</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>27.550</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.484.693</u>
Varebeholdning		<u>40.000</u>
Varebeholdninger		<u>40.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>170.461</u>
Tilgodehavender		<u>170.461</u>
Likvide beholdninger		<u>1.651.557</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.862.018</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.346.711</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Passiver		
Tandlægeholdingselskabet Monica Steengaard ApS		352.359
Tandplejerholdingselskabet Kathrine Steengaard ApS		<u>164.485</u>
Egenkapital		<u>516.844</u>
Banker		<u>1.563.826</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.563.826</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	137.600
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.193
Anden gæld		<u>954.414</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.266.041</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.829.867</u>
Passiver i alt		<u>3.346.711</u>
Hovedaktivitet	5	

Noter

	<u>2021/22</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.855.276
Pensioner	285.188
Andre omkostninger til social sikring	40.972
Andre personaleomkostninger	<u>202.476</u>
	<u>3.383.912</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>

	<u>2021/22</u> kr.
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>33</u>
	<u>33</u>

	<u>2021/22</u> kr.
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>44.237</u>
	<u>44.237</u>

	Gæld 9. december 2021	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Banker	<u>0</u>	<u>1.701.426</u>	<u>137.600</u>	<u>1.013.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.701.426</u>	<u>137.600</u>	<u>1.013.000</u>

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

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.

Kathrine Steengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kathrine Wilhelmine Steengaard
Direktion
ID: 7e5e0240-6ffd-456e-baf1-434024265a36
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 21:23:17
Underskrevet med MitID



Monica Steengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Monica Steengaard
Direktion
ID: cae29427-cf84-4ee4-8615-469735ae7cc0
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 20:52:47
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: 27-06-2023 kl.: 21:27:37
Underskrevet med MitID



Kathrine Steengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kathrine Wilhelmine Steengaard
Dirigent
ID: 7e5e0240-6ffd-456e-baf1-434024265a36
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 22:40:58
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0b7f80qURuW250323500

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.