

Tandlægeselskabet Helsingør Tandcenter I/S

**Stengade 81B, st. tv.
3000 Helsingør**

CVR-nr. 42 97 02 47

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling den 19. december 2023

dirigent Martin Berg

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 12. januar - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. januar 2022 - 30. juni 2023 for Tandlægeselskabet Helsingør Tandcenter 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. 30. juni 2023 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 12. januar 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19. december 2023

Direktion

Martin Berg

Emilie Mosbæk-Guildal

Mathilde Kim Schmidt Karnov

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Helsingør Tandcenter I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Helsingør Tandcenter I/S for regnskabsåret 12. januar 2022 - 30. juni 2023 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 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 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. december 2023

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34278

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tandlægeselskabet Helsingør Tandcenter I/S Stengade 81B, st. tv. 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 42 97 02 47
	Regnskabsperiode: 12. januar 2022 - 30. juni 2023
	Hjemsted: Helsingør
Direktion	Martin Berg Emilie Mosbæk-Guildal Mathilde Kim Schmidt Karnov
Revisor	Aros statsautoriserede revisorer statsautoriseret revisionsinteressentskab Værkmestergade 3, 4sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Helsingør Tandcenter I/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Balancen

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 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

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.

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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 12. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.288.578
Personaleomkostninger	1	-4.129.235
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-34.379
Resultat før finansielle poster		6.124.964
Finansielle indtægter		1.000
Finansielle omkostninger		-1.119
Årets resultat		<u>6.124.845</u>
 Resultatdisponering		
Tandlæge Martin Berg Holding ApS		3.394.450
Tandlæge Emilie Mosbæk-Guildal Holding ApS		1.283.648
Tandlæge Mathilde Karnov Holding ApS		1.446.747
		<u>6.124.845</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		444.547
Materielle anlægsaktiver		<u>444.547</u>
Deposita		54.600
Finansielle anlægsaktiver		<u>54.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>499.147</u>
Varebeholdning		50.000
Varebeholdninger		<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		338.511
Igangværende arbejder for fremmed regning		109.755
Andre tilgodehavender		33.430
Periodeafgrænsningsposter		8.667
Tilgodehavender		<u>490.363</u>
Likvide beholdninger		<u>1.815.360</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.355.723</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.854.870</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Passiver		
Kapitalkonto Emilie Mosbæk-Guildal ApS		293.709
Kapitalkonto Mathilde Karnov ApS		273.132
Kapitalkonto Martin Berg ApS		<u>1.468.628</u>
Egenkapital	2	<u>2.035.469</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		300.522
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.035
Anden gæld		<u>286.844</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>819.401</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>819.401</u>
Passiver i alt		<u><u>2.854.870</u></u>
Hovedaktivitet	3	

Noter

	<u>2022/23</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	3.203.802
Pensioner	497.558
Andre omkostninger til social sikring	-182.732
Andre personaleomkostninger	<u>610.607</u>
	<u>4.129.235</u>

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>
---	----------

2 Kapitalkonti

	Kapitalkonto			
	Emilie Mosbæk- Guildal ApS	Kapitalkonto Mathilde Karnov ApS	Kapitalkonto Martin Berg ApS	I alt
Kapitalkonto 12. januar 2022	0	0	0	0
Overført resultat	1.283.648	1.446.747	3.394.450	6.124.845
Hævninger	-989.939	-1.173.615	-1.925.822	-4.089.376
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. juni 2023	<u>293.709</u>	<u>273.132</u>	<u>1.468.628</u>	<u>2.035.469</u>

3 Hovedaktivitet

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

Martin Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Berg

Direktør

ID: 69aacf11-018e-42da-8c90-4791dff2158d

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 20:01:14

Underskrevet med MitID



Emilie Mosbæk-Guildal

Navnet returneret af dansk MitID var:

Emilie Mosbæk-Guildal

Direktør

ID: 40b325ef-c500-4fdf-8e30-2491c2463c33

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 17:41:16

Underskrevet med MitID



Mathilde Karnov

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathilde Kim Schmidt Karnov

Direktør

ID: d7c02fdf-6876-46e2-9eee-f93aa77db435

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 22:14:35

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: 20-12-2023 kl.: 19:31:00

Underskrevet med MitID



Martin Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Berg

Dirigent

ID: 69aacf11-018e-42da-8c90-4791dff2158d

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 10:40:17

Underskrevet med MitID

