

## Korsør Tandlægeklinik I/S

Gl. Banegårdsplads 4B, st.  
4220 Korsør

CVR-nr. 43 13 37 48

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2023 til 30. juni 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på virksomhedens ordinære generalforsamling den 23. oktober 2024

dirigent **Vibeke M. Johansen**



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Virksomhedsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Korsør Tandlægeklinik 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 2024 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 23. oktober 2024

### Direktion



Vibeke Mandrup Johansen  
direktør



Jumana Gonzalez Maarouf  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i Korsør Tandlægeklinik I/S*

Vi har opstillet årsrapporten for Korsør Tandlægeklinik I/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 23. oktober 2024

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

Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34279

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomheden

Korsør Tandlægeklinik I/S  
Gl. Banegårdsplads 4B, st.  
4220 Korsør

CVR-nr.: 43 13 37 48

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 16. marts 2022

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

### Direktion

Vibeke Mandrup Johansen, direktør  
Jumana Gonzalez Maarouf, direktør

### Revisor

Aros statsautoriserede revisorer  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
Værkmestergade 3, 4sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korsør Tandlægeklinik I/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

Nettoomsætningen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Vareforbrug**

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

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **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 finansiel 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**

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **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.

### **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 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.535.304</b>	<b>6.416.651</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.224.438</u>	<u>-2.951.189</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.310.866</b>	<b>3.465.462</b>
Finansielle indtægter		5.219	7.350
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-1.455</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.316.085</u></b>	<b><u>3.471.357</u></b>
Tandlæge Vibeke Johansen Holding ApS		1.584.267	1.141.055
Tandlæge Jumana Gonzalez Holding ApS		<u>2.731.818</u>	<u>2.330.302</u>
		<b><u>4.316.085</u></b>	<b><u>3.471.357</u></b>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		22.500	22.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
Varebeholdning		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.867	300.005
Andre tilgodehavender		0	6.832
Periodeafgrænsningsposter		0	44.133
<b>Tilgodehavender</b>		<u>172.867</u>	<u>350.970</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>168.260</u>	<u>220.317</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>441.127</u>	<u>671.287</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>463.627</u></u>	<u><u>693.787</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto, Tandlæge Vibeke Johansen Holding ApS		-894.932	-211.837
Kapitalkonto, Tandlæge Jumana Gonzalez Holding ApS		<u>824.620</u>	<u>471.302</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>-70.312</b></u>	<u><b>259.465</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.604	28.986
Leverandører af varer og tjenesteydelser		181.837	122.521
Anden gæld		<u>329.498</u>	<u>282.815</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>533.939</b></u>	<u><b>434.322</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>533.939</b></u>	<u><b>434.322</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>463.627</b></u>	<u><b>693.787</b></u>
Hovedaktivitet	3		

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.486.049	2.265.798
Pensioner	323.364	299.061
Andre omkostninger til social sikring	41.186	42.430
Andre personaleomkostninger	<u>373.839</u>	<u>343.900</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>3.224.438</u></b>	<b><u>2.951.189</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>6</u>

## 2 Kapitalkonti

	Kapitalkonto, Tandlæge Vibeke Johansen Holding ApS	Kapitalkonto, Tandlæge Jumana Gonzalez Holding ApS	<u>I alt</u>
Kapitalkonto 1. juli 2023	-211.838	471.302	259.464
Overført resultat	1.584.267	2.731.818	4.316.085
Hævninger	-2.267.361	-2.378.500	-4.645.861
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b><u>-894.932</u></b>	<b><u>824.620</u></b>	<b><u>-70.312</u></b>

## 3 Hovedaktivitet

Interessentskabets formål er at drive tandlægevirksomhed samt virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.