

Tandlæge Helle Steenberg Skov ApS

**Flegborg 5A, 1.
7100 Vejle**

CVR-nr. 43 68 24 74

**Årsrapport for 2022/23
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2024

Helle Foersom Steenberg Clement
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2. december - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. december 2022 - 31. december 2023 for Tandlæge Helle Steenberg Skov 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. december 2022 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. juni 2024

Direktion

Helle Foersom Steenberg
Clement
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandlæge Helle Steenberg Skov ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlæge Helle Steenberg Skov ApS for regnskabsåret 2. december 2022 - 31. december 2023 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 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.

Herning, den 27. juni 2024

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret revisor
mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Helle Steenberg Skov ApS
Flegborg 5A, 1.
7100 Vejle

CVR-nr.: 43 68 24 74

Regnskabsperiode: 2. december 2022 - 31. december 2023

Hjemsted: Vejle

Direktion

Helle Foersom Steenberg Clement, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nygade 4B 1. tv
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægeklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 91.865, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 131.865.

Selskabet har et større udlån til virksomhedsdeltager og ledelse der udgør størstedelen af selskabets omsætningsaktiver. Det er ledelsens vurdering at der kan være usikkerhed om selskabets evne til at skabe likviditet til indfrielse af forpligtelser der forfalder eller er forfaldet og det vurderes derfor at være en forudsætning for den fortsatte drift at selskabet kan opnå helt eller delvis tilbagebetaling af dette udlån.

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 Tandlæge Helle Steenberg Skov ApS 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 DKK

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

En del af omsætningen skabes af honorarer fra sygesikringen. Anden omsætning er brugerbetaling mv. Der foretages periodisering af indtægter og udgifter i øvrigt.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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.

Skat af årets resultat

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

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.

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 2. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.887.517
Personaleomkostninger	1	<u>-1.816.022</u>
Resultat før finansielle poster		71.495
Finansielle indtægter	2	50.174
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.920</u>
Resultat før skat		118.749
Skat af årets resultat	4	<u>-26.884</u>
Årets resultat		<u>91.865</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>20.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>728.638</u>
Tilgodehavender		<u>913.638</u>
Likvide beholdninger		<u>47.974</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>981.612</u>
Aktiver i alt		<u><u>981.612</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>
		DKK
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>91.865</u>
Egenkapital		<u>131.865</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000
Selskabsskat		26.884
Anden gæld		<u>782.863</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>849.747</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>849.747</u>
Passiver i alt		<u><u>981.612</u></u>

Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. december 2022	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	91.865	91.865
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>91.865</u>	<u>131.865</u>

Noter

	<u>2022/23</u>
	DKK
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.665.658
Pensioner	105.970
Andre omkostninger til social sikring	25.677
Andre personaleomkostninger	<u>18.717</u>
	<u>1.816.022</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>50.174</u>
	<u>50.174</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>2.920</u>
	<u>2.920</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>26.884</u>
	<u>26.884</u>

Noter

2022/23

DKK

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	728.638
Rentefod (%)	13,25%

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har et større udlån til virksomhedsdeltager og ledelse der udgør størstedelen af selskabets omsætningsaktiver. Det er ledelsens vurdering at der kan være usikkerhed om selskabets evne til at skabe likviditet til indfrielse af forpligtelser der forfalder eller er forfaldet og det vurderes derfor at være en forudsætning for den fortsatte drift at selskabet kan opnå helt eller delvis tilbagebetaling af dette udlån.

7 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Virksomheden har forpligtelser overfor forpagtningsaftale med 6 måneder efter opsigelse, for i alt t.kr. 56.

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.

Helle Foersom Steenberg Clement

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Foersom Steenberg Clement

Direktør

ID: 17dc52bd-663b-41b3-89bb-d50fd41035f3

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 19:02:40

Underskrevet med MitID



Ulrik Alminde

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulrik Kølbæk Alminde

Revisor

ID: 0df0a36b-15dc-48fe-8f1b-108476b0fe5d

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 19:42:26

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 438cd72QrMQU251908176

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.