

Tandlæge Jonas Staal Holding ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Jernbanevej 36, 3400 Hillerød

CVR-nummer 43 88 54 80

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 27. februar - 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2023

Jonas Palmer Staal
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Jonas Staal Holding ApS Nordre Jernbanevej 36 3400 Hillerød Hjemstedskommune: Hillerød
Direktion	Jonas Palmer Staal
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	27. februar 2023
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet i regnskabsåret. Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 27. februar - 30. september 2023 for Tandlæge Jonas Staal Holding 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. februar - 30. september 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 12. december 2023

Direktion

Jonas Palmer Staal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Jonas Staal Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jonas Staal Holding ApS for regnskabsåret 27. februar - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 12. december 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Sanne Holm Kristensen
statsautoriseret revisor
mne34351

Regnskabspraxis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Jonas Staal Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger svarende til selskabets andel af resultat i Tandlægerne Nordre Jernbanevej 36, 3400 Hillerød I/S samt selskabets egen omsætning og omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraxis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 27. februar - 30. september

Note	2023
Bruttofortjeneste	571.848
1 Personaleomkostninger	349.337
Afskrivninger	233.334
Resultat af primær drift	-10.823
2 Finansielle omkostninger	91.627
Resultat før skat	-102.450
3 Skat af årets resultat	-20.270
Årets resultat	-82.180
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til overført resultat	-82.180
Disponeret	-82.180

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>
4 Goodwill	1.283.333
Immaterielle anlægsaktiver	1.283.333
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.283.333
Materielle anlægsaktiver	1.283.333
Tilgodehavender i associerede virksomheder	41.079
Finansielle anlægsaktiver	41.079
Anlægsaktiver	2.607.745
Udskudt skatteaktiv	20.270
Tilgodehavender	20.270
Aktiver i alt	2.628.015

Balance 30. september

Passiver

Note	2023
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	-82.180
Foreslået udbytte	0
Egenkapital	-42.180
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.905.000
Langfristet gæld	1.905.000
6 Kreditinstitutter i øvrigt	211.068
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	531.126
Anden gæld	23.001
Kortfristet gæld	765.195
Gæld i alt	2.670.195
Passiver i alt	2.628.015
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Eventualforpligtelser	

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
	0			
Egenkapital 27. februar 2023	40.000	0	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-82.180	0	-82.180
Egenkapital 30. september 2023	40.000	-82.180	0	-42.180

Noter til årsregnskabet

	2023
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	349.337
Personaleomkostninger i alt	349.337
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	91.627
	91.627
3 Skat af årets resultat	
Aktuel skat af årets resultat	-7.640
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-12.630
	-20.270

Noter til årsregnskabet

	2023
4 Goodwill	
Anskaffelsessum 27. februar	0
Årets tilgang	1.400.000
Årets afgang	0
	<u>1.400.000</u>
Anskaffelsessum 30. september	<u>1.400.000</u>
Afskrivninger 27. februar	0
Årets afskrivninger	116.667
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	<u>116.667</u>
Afskrivninger 30. september	<u>116.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.283.333</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum 27. februar	0
Årets tilgang	1.400.000
Årets afgang	0
	<u>1.400.000</u>
Anskaffelsessum 30. september	<u>1.400.000</u>
Afskrivninger 27. februar	0
Årets afskrivninger	116.667
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	<u>116.667</u>
Afskrivninger 30. september	<u>116.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.283.333</u>

Noter til årsregnskabet

2023

6 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	1.185.000
Forfald 1-5 år	720.000
Forfald inden 1 år	211.068
	<hr/>
	2.116.068
	<hr/>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer overfor Tandlægerne Nordre Jernbanevej 36, 3400 Hillerød I/S bankforbindelse.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

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.

Jonas Palmer Staal

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jonas Palmer Staal

Dirigent

ID: 8f6f5c73-48f7-46c3-8ba9-3623285e7261

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 19:32:20

Underskrevet med MitID



Jonas Palmer Staal

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jonas Palmer Staal

Direktør

ID: 8f6f5c73-48f7-46c3-8ba9-3623285e7261

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 19:32:20

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: 99f3239f-b191-4f1c-8c7b-5c62a231658f

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2023 kl.: 11:24:57

Underskrevet med MitID



Sanne Holm Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sanne Holm Kristensen

Revisor

ID: 2587c4af-a45f-4033-ad92-c2ffcc783470

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2023 kl.: 21:29:10

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: af76e5Ntgnp251374010

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.