

Tandlægeselskabet Lene Ifeldt Larsen ApS

Østergade 30, 6500 Vojens

CVR-nr. 70 41 93 19

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2021

Dirigent:



Lene Ifeldt Larsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 29. oktober 2021
Direktion:


Lene Ilfeldt Larsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 29. oktober 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen
statsaut. revisor
mne32743



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS
Adresse, postnr., by	Østergade 30, 6500 Vojens
CVR-nr.	70 41 93 19
Stiftet	22. december 1982
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. juni 2020 - 31. maj 2021
Direktion	Lene Ilfeldt Larsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Norgesvej 24 B, 6100 Haderslev



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 347.910 kr. mod et underskud på 69.435 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2021 udviser en egenkapital på 433.317 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	3.367.537	2.871.618
3	Personaleomkostninger	-2.839.686	-2.790.299
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-104.873	-127.624
	Resultat før finansielle poster	422.978	-46.305
4	Finansielle indtægter	3.248	4.063
	Finansielle omkostninger	-16.916	-27.193
	Resultat før skat	409.310	-69.435
5	Skat af årets resultat	-61.400	0
	Årets resultat	347.910	-69.435
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	56.500	0
	Overført resultat	291.410	-69.435
		347.910	-69.435



Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.706	381.535
	Indretning af lejede lokaler	31.399	0
		<u>189.105</u>	<u>381.535</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>189.105</u>	<u>381.535</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	120.503	102.200
		<u>120.503</u>	<u>102.200</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	175.797	47.903
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	166.763	159.161
	Udsudte skatteaktiver	40.500	101.900
	Andre tilgodehavender	248.574	58.574
	Periodeafgrænsningsposter	24.718	18.084
		<u>656.352</u>	<u>385.622</u>
	Likvide beholdninger	<u>316.374</u>	<u>55.519</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.093.229</u>	<u>543.341</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.282.334</u></u>	<u><u>924.876</u></u>



Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	176.817	-114.593
	Foreslået udbytte	56.500	0
	Egenkapital i alt	433.317	85.407
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	209.071
	Anden gæld	109.213	121.967
		109.213	331.038
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	211.132	36.879
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.114	79.384
	Anden gæld	374.558	392.168
		739.804	508.431
	Gældsforpligtelser i alt	849.017	839.469
	PASSIVER I ALT	1.282.334	924.876

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Særlige poster

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

9 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juni 2020	200.000	-114.593	0	85.407
Overført via resultatdisponering	0	291.410	56.500	347.910
Egenkapital 31. maj 2021	200.000	176.817	56.500	433.317

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Lene Ilfeldt Larsen ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen er afsluttet inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på varekøb og teknik m.v., som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Selskabet behandler samtlige leasingkontrakter efter undtagelsesbestemmelsen jf. årsregnskabsloven § 33 gældende for B-virksomheder. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabet samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

2 Særlige poster

kr.	2020/21	2019/20
Indtægter		
Kompensation for COVID-19	49.817	225.910
	<u>49.817</u>	<u>225.910</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	49.817	225.910
Resultat af særlige poster, netto	<u>49.817</u>	<u>225.910</u>

3 Personaleomkostninger

Lønninger	2.453.078	2.300.994
Pensioner	356.788	408.422
Andre omkostninger til social sikring	29.820	80.883
	<u>2.839.686</u>	<u>2.790.299</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>10</u>
-------------------------------------------	----------	-----------

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.227	3.076
Andre finansielle indtægter	21	987
	<u>3.248</u>	<u>4.063</u>

5 Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	61.400	0
	<u>61.400</u>	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juni 2020	1.910.404	0	1.910.404
Tilgange	61.968	33.642	95.610
Afgange	-285.000	0	-285.000
Kostpris 31. maj 2021	<u>1.687.372</u>	<u>33.642</u>	<u>1.721.014</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	1.528.869	0	1.528.869
Afskrivninger	102.630	2.243	104.873
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-101.833	0	-101.833
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	<u>1.529.666</u>	<u>2.243</u>	<u>1.531.909</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	<u>157.706</u>	<u>31.399</u>	<u>189.105</u>

Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/5 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	211.132	211.132	0	0
Anden gæld	109.213	0	109.213	0
	<u>320.345</u>	<u>211.132</u>	<u>109.213</u>	<u>0</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlæge Lene Ilfeldt Larsen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende driftmateriel med en månedlig ydelse på 6.405 kr. med udløb i 30. november 2020.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig i 6 måneder. Forpligtelsen i uopsigelsesperioden udgør kr. 72.000.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, kr. 206.229 er der udstedt virksomhedspantebrev på nom. kr. 375.000 som giver pant i simple fordringer, lagerbeholdninger, driftsinventar og -materiel og immaterielle rettigheder. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør pr. 31. maj 2021 kr. 744.998.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, kr. 251.764 er der udstedt ejerpantebrev nom. kr. 285.000 som giver pant i driftsmateriel. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør pr. 31. maj 2021 kr. 0.