



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021
1. januar 2021 - 31. december 2021

Tandlægeselskabet Peter Clausen ApS

Vigerslevvej 129
2500 Valby

CVR nr.: 73262011

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. juni 2022

Peter Clausen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Peter Clausen ApS
Vigerslevvej 129
2500 Valby

CVR-nr. 73262011
Stiftelsesdato: 1. januar 1983
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Peter Clausen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
12. juni 2022

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets aktivitet er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Tandlægeselskabet Peter Clausen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 12. juni 2022

Direktion:

Peter Clausen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Peter Clausen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Peter Clausen ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Greve, den 12. juni 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Peter Clausen ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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, 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 tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0-25%
Driftsmidler	5-10 år	0-20%

Regnskabspraksis

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 for betalte acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		5.409.696	5.687.809
Lønninger	1	-4.480.403	-4.001.041
Pensioner & Sociale bidrag		-584.291	-492.321
Øvrige personaleudgifter		-137.449	-85.743
Personaleomkostninger i alt		-5.202.143	-4.579.105
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-98.518	-78.214
Af- og nedskrivninger i alt		-98.518	-78.214
Finansieringsindtægter		-600	2.000
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	0	69
Finansieringsudgifter		-10.307	-12.947
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	4	-2.571	0
Finansiering i alt		-13.478	-10.878
Resultat før skat		95.557	1.019.612
Skat af årets resultat	5	-48.583	-234.443
Skat af årets resultat i alt		-48.583	-234.443
ÅRETS RESULTAT		46.974	785.169
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		925.008	939.839
Årets resultat		46.974	785.169
Til disposition		971.982	1.725.008
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-650.000	-800.000
Overførsel til næste år		321.982	925.008

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Goodwill		<u>38.501</u>	<u>49.503</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>38.501</u>	<u>49.503</u>
Indretning lejede lokaler		83.843	105.354
Driftsmidler		<u>446.155</u>	<u>168.208</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>529.998</u>	<u>273.562</u>
Depositum		<u>0</u>	<u>4.782</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>4.782</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>568.499</u>	<u>327.847</u>
Debitorer		142.581	236.948
Andre tilgodehavender		382.837	356.427
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>103.644</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>629.062</u>	<u>593.375</u>
Likvide beholdninger		<u>565.698</u>	<u>2.001.312</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>565.698</u>	<u>2.001.312</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.194.760</u>	<u>2.594.687</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.763.259</u>	<u>2.922.534</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Overført resultat	7	321.982	925.008
Foreslået udbytte	8	650.000	800.000
Virksomhedskapital i alt		1.171.982	1.925.008
Hensættelse til udskudt skat		81.823	38.876
Hensatte forpligtelser i alt		81.823	38.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.336	0
Skyldige omkostninger		45.672	30.250
Selskabsskat		5.635	237.460
Anden gæld		422.811	539.190
Gæld tilknyttede virksomhed		0	151.750
Kortfristet gæld i alt		509.454	958.650
GÆLD I ALT		591.277	997.526
PASSIVER I ALT		1.763.259	2.922.534
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	10	8
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-11.002	-11.002
Indretning lejede lokaler	-21.511	-21.511
Driftsmidler	-66.005	-45.701
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-98.518	-78.214
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	0	69
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	0	69
4 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-2.571	0
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-2.571	0
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-5.635	-237.460
Regulering af udskudt skat	-42.948	3.017
Skat af årets resultat i alt	-48.583	-234.443
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	925.008	939.839
Årets overførsel netto	-603.026	-14.831
Overført resultat i alt	321.982	925.008
8 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	800.000	0
Udbetalt udbytte tidligere år	-800.000	0
Udbytte for regnskabsåret	650.000	800.000
Foreslået udbytte i alt	650.000	800.000

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter <u>Sambeskatning:</u> <i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i> <u>Lejeforpligtelser:</u> <i>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 51.096 for 4 måneders opsigelse vedr. lejemålet Vigerslevvej 129, 2500 Valby</i>		
10 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> <i>Tandlæge Peter Clausen Holding ApS</i>		