

---

# ***Tandlægerne Jerne Torv ApS***

Jagtvej 43, 6705 Esbjerg Ø

## **Årsrapport for 2022/23** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 37 38 89 71

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 21/9 2023

Trine Madsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 5

Balance pr. 30. juni 2023 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tandlægerne Jerne Torv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. september 2023

## Direktion

Trine Horsleben Madsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægerne Jerne Torv ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Jerne Torv ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 21. september 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tandlægerne Jerne Torv ApS  
Jagtvej 43  
6705 Esbjerg Ø

CVR-nr.: 37 38 89 71  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 21. januar 2016  
Regnskabsår: 7. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Esbjerg

## Direktion

Trine Horsleben Madsen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

|                                                                   | Note | 2022/23<br>DKK   | 2021/22<br>DKK   |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>3.350.654</b> | <b>2.930.598</b> |
| Personaleomkostninger                                             | 3    | -2.863.535       | -3.034.313       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 4    | -372.744         | -437.722         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>114.375</b>   | <b>-541.437</b>  |
| Finansielle indtægter                                             |      | 0                | 1.200            |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -114.735         | -62.186          |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>-360</b>      | <b>-602.423</b>  |
| Skat af årets resultat                                            | 5    | 1.336            | 135.583          |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>976</b>       | <b>-466.840</b>  |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |            |                 |
|-------------------|------------|-----------------|
| Overført resultat | 976        | -466.840        |
|                   | <b>976</b> | <b>-466.840</b> |

# Balance pr. 30. juni 2023

## Aktiver

|                                             | Note     | 2023<br>DKK      | 2022<br>DKK      |
|---------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Goodwill                                    |          | 420.266          | 577.866          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | <b>6</b> | <b>420.266</b>   | <b>577.866</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |          | 408.780          | 614.780          |
| Indretning af lejede lokaler                |          | 93.130           | 110.056          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>7</b> | <b>501.910</b>   | <b>724.836</b>   |
| Deposita                                    |          | 33.300           | 33.300           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |          | <b>33.300</b>    | <b>33.300</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |          | <b>955.476</b>   | <b>1.336.002</b> |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |          | <b>10.000</b>    | <b>10.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |          | 73.161           | 111.968          |
| Udskudt skatteaktiv                         |          | 198.929          | 197.593          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |          | 23.768           | 23.768           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |          | <b>295.858</b>   | <b>333.329</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |          | <b>21.066</b>    | <b>25.304</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |          | <b>326.924</b>   | <b>368.633</b>   |
| <b>Aktiver</b>                              |          | <b>1.282.400</b> | <b>1.704.635</b> |

# Balance pr. 30. juni 2023

## Passiver

|                                                   | Note | 2023<br>DKK      | 2022<br>DKK      |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital                                   |      | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat                                 |      | -702.266         | -703.242         |
| <b>Egenkapital</b>                                |      | <b>-652.266</b>  | <b>-653.242</b>  |
| Kreditinstitutter                                 |      | 1.284.156        | 1.605.282        |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder               |      | 56.050           | 47.808           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 84.022           | 72.540           |
| Anden gæld                                        |      | 510.438          | 632.247          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>1.934.666</b> | <b>2.357.877</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>1.934.666</b> | <b>2.357.877</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>1.282.400</b> | <b>1.704.635</b> |
| Going concern                                     | 1    |                  |                  |
| Væsentligste aktiviteter                          | 2    |                  |                  |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8    |                  |                  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 9    |                  |                  |

## Egenkapitalopgørelse

|                                  | Selskabskapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                  | DKK             | DKK                  | DKK             |
| Egenkapital 1. juli 2022         | 50.000          | -703.242             | -653.242        |
| Årets resultat                   | 0               | 976                  | 976             |
| <b>Egenkapital 30. juni 2023</b> | <b>50.000</b>   | <b>-702.266</b>      | <b>-652.266</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af den nominelle selskabskapital. Ledelsen har iagtaget selskabslovens §119. Ledelsen forventer en positiv likviditet fra driften i de kommende år. Ledelsen forventer endvidere, at kunne reetablere den nominelle selskabskapital over en årrække ved egen indtjening.

Herudover har selskabets ultimative kapitalejer givet tilsagn om finansiel støtte. Støtteerklæringen er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2024.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2023/24 regnskabsåret, samt tilkendegivelsen fra selskabets kapitalejer, er det ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig finansiering til selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

## 2 Væsentligste aktiviteter

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

## 3 Personaleomkostninger

|                                                    | <u>2022/23</u><br>DKK   | <u>2021/22</u><br>DKK   |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger                                          | 2.665.603               | 2.871.200               |
| Pensioner                                          | 154.685                 | 123.034                 |
| Andre omkostninger til social sikring              | <u>43.247</u>           | <u>40.079</u>           |
|                                                    | <b><u>2.863.535</u></b> | <b><u>3.034.313</u></b> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <br><u>8</u>            | <br><u>7</u>            |

## Noter til årsregnskabet

|                                                                            | 2022/23<br>DKK | 2021/22<br>DKK |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                |                |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver                                | 157.600        | 157.600        |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                                  | 215.144        | 280.122        |
|                                                                            | <b>372.744</b> | <b>437.722</b> |

## 5 Skat af årets resultat

|                                            |               |                 |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Årets aktuelle skat                        | 0             | 0               |
| Årets udskudte skat                        | -1.336        | -135.738        |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0             | 155             |
|                                            | <b>-1.336</b> | <b>-135.583</b> |

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

|                                            | Goodwill<br>DKK |
|--------------------------------------------|-----------------|
| Kostpris 1. juli 2022                      | 1.576.000       |
| Kostpris 30. juni 2023                     | 1.576.000       |
| Ned- og afskrivninger 1. juli 2022         | 998.134         |
| Årets afskrivninger                        | 157.600         |
| Ned- og afskrivninger 30. juni 2023        | 1.155.734       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b> | <b>420.266</b>  |

# Noter til årsregnskabet

## 7 Materielle anlægsaktiver

|                                                         | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | Indretning af le-<br>jede lokaler |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                         | DKK                                           | DKK                               |
| Kostpris 1. juli 2022                                   | 2.000.990                                     | 169.257                           |
| Tilgang i årets løb                                     | 142.717                                       | 0                                 |
| Afgang i årets løb                                      | -258.000                                      | 0                                 |
| Kostpris 30. juni 2023                                  | 1.885.707                                     | 169.257                           |
| Ned- og afskrivninger 1. juli 2022                      | 1.386.209                                     | 59.201                            |
| Årets afskrivninger                                     | 198.218                                       | 16.926                            |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -107.500                                      | 0                                 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni 2023                     | 1.476.927                                     | 76.127                            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>              | <b>408.780</b>                                | <b>93.130</b>                     |

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

|                                              |        |        |
|----------------------------------------------|--------|--------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. | 90.009 | 84.480 |
|----------------------------------------------|--------|--------|

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Jerne Torv ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022/23 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved behandling indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold mv.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter under modtaget tilskud fra hjælpepakkerne vedrørende Covid-19 og gevinst ved salg anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 - 10 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier mv.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.