
Tandlægerne Jerne Torv ApS

Jagtvej 43, 6705 Esbjerg Ø

Årsrapport for 2021/22 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 37 38 89 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/10 2022

Trine Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 5

Balance pr. 30. juni 2022 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 20. oktober 2022

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: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Trine Horsleben Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		2.930.598	3.138.969
Personaleomkostninger	4	-3.034.313	-2.785.269
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-437.722	-494.268
Resultat før finansielle poster		-541.437	-140.568
Finansielle indtægter		1.200	500
Finansielle omkostninger		-62.186	-59.363
Resultat før skat		-602.423	-199.431
Skat af årets resultat	6	135.583	43.037
Årets resultat		-466.840	-156.394

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-466.840	-156.394
	-466.840	-156.394

Balance pr. 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill		577.866	735.466
Immaterielle anlægsaktiver	7	577.866	735.466
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		614.780	877.976
Indretning af lejede lokaler		110.056	126.982
Materielle anlægsaktiver	8	724.836	1.004.958
Deposita		33.300	33.300
Finansielle anlægsaktiver		33.300	33.300
Anlægsaktiver		1.336.002	1.773.724
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.968	166.341
Andre tilgodehavender		0	3.405
Udskudt skatteaktiv		197.593	61.855
Periodeafgrænsningsposter		23.768	14.559
Tilgodehavender		333.329	246.160
Likvide beholdninger		25.304	74.740
Omsætningsaktiver		368.633	330.900
Aktiver		1.704.635	2.104.624

Balance pr. 30. juni 2022

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-703.242	-236.402
Egenkapital		-653.242	-186.402
Kreditinstitutter		1.605.282	1.036.968
Modtagne forudbetalinger fra kunder		47.808	40.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.540	51.725
Anden gæld		632.247	1.162.308
Kortfristede gældsforpligtelser		2.357.877	2.291.026
Gældsforpligtelser		2.357.877	2.291.026
Passiver		1.704.635	2.104.624
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-236.402	-186.402
Årets resultat	0	-466.840	-466.840
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	-703.242	-653.242

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 2023.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2022/23 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 Andre driftsindtægter

	2022 DKK	2021 DKK
Tidligere hjælpepakker i forbindelse med Covid-19	89.478	0
	89.478	0

4 Personaleomkostninger

Lønninger	2.871.200	2.640.996
Pensioner	123.034	122.156
Andre omkostninger til social sikring	40.079	22.117
	3.034.313	2.785.269
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 7	 6

Noter til årsregnskabet

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	157.600	157.600
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	280.122	336.668
	437.722	494.268
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-135.738	-43.037
Regulering af skat vedrørende tidligere år	155	0
	-135.583	-43.037
7 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. juli 2021		1.576.000
Kostpris 30. juni 2022		1.576.000
Ned- og afskrivninger 1. juli 2021		840.534
Årets afskrivninger		157.600
Ned- og afskrivninger 30. juni 2022		998.134
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		577.866

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli 2021	2.000.990	169.257
Kostpris 30. juni 2022	2.000.990	169.257
Ned- og afskrivninger 1. juli 2021	1.123.014	42.275
Årets afskrivninger	263.196	16.926
Ned- og afskrivninger 30. juni 2022	1.386.210	59.201
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	614.780	110.056
	2022 DKK	2021 DKK

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	84.480	72.434
--	--------	--------

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Jerne Torv ApS for 2021/22 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 2021/22 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

10 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.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indtjeningsevne 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, 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gældsmetode 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.

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.