

Tandlægeklinikken Thomassen ApS

Kilen 6
6200 Aabenraa

CVR-nr. 41 12 40 91

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. oktober 2024

dirigent Maria Storgaard Thomassen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tandlægeklinikken Thomassen 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. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30. oktober 2024

Direktion

Maria Storgaard Thomassen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeklinikken Thomassen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeklinikken Thomassen ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Aarhus, den 30. oktober 2024

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29 69 00 65

Martin Edvardsen Vad
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35664

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeklinikken Thomassen ApS Kilen 6 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 41 12 40 91
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 27. januar 2020
	Regnskabsår: 5. regnskabsår
	Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Maria Storgaard Thomassen, direktør
Revisor	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeklinikken Thomassen ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatter.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.211.632	8.978.151
Personaleomkostninger	1	<u>-6.351.998</u>	<u>-6.196.964</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.859.634	2.781.187
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-594.225</u>	<u>-577.975</u>
Resultat før finansielle poster		1.265.409	2.203.212
Finansielle indtægter	2	506.779	152.277
Finansielle omkostninger	3	<u>-170.740</u>	<u>-209.385</u>
Resultat før skat		1.601.448	2.146.104
Skat af årets resultat	4	<u>-353.213</u>	<u>-472.249</u>
Årets resultat		<u>1.248.235</u>	<u>1.673.855</u>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>1.126.235</u>	<u>1.556.055</u>
		<u>1.248.235</u>	<u>1.673.855</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		2.212.238	2.354.963
Immaterielle anlægsaktiver		2.212.238	2.354.963
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		706.776	1.045.224
Indretning af lejede lokaler		267.240	306.970
Materielle anlægsaktiver		974.016	1.352.194
Anlægsaktiver i alt		3.186.254	3.707.157
Varebeholdninger		521.643	517.898
Varebeholdninger		521.643	517.898
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		314.241	535.059
Igangværende arbejder		391.331	400.149
Andre tilgodehavender		34.608	24.998
Periodeafgrænsningsposter		42.228	8.617
Tilgodehavender		782.408	968.823
Værdipapirer		2.452.281	982.144
Værdipapirer		2.452.281	982.144
Likvide beholdninger		1.021.724	879.337
Omsætningsaktiver i alt		4.778.056	3.348.202
Aktiver i alt		7.964.310	7.055.359

Balance 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		4.624.538	3.498.303
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
		<u>4.786.538</u>	<u>3.656.103</u>
Egenkapital			
Hensættelse til udskudt skat		345.518	317.465
		<u>345.518</u>	<u>317.465</u>
Hensatte forpligtelser i alt			
Selskabsskat		294.302	399.034
		<u>294.302</u>	<u>399.034</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
	5	<u>294.302</u>	<u>399.034</u>
Banker	5	11.947	20.030
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.519	10.304
Leverandører af varer og tjenesteydelser		329.361	267.163
Anden gæld		2.184.125	2.385.260
		<u>2.537.952</u>	<u>2.682.757</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
		<u>2.537.952</u>	<u>2.682.757</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>2.832.254</u>	<u>3.081.791</u>
Passiver i alt			
		<u>7.964.310</u>	<u>7.055.359</u>
Hovedaktivitet	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysning om dagsværdi	9		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.420.233	5.368.922
Pensioner	335.354	262.100
Andre omkostninger til social sikring	74.361	78.625
Andre personaleomkostninger	<u>522.050</u>	<u>487.317</u>
	<u>6.351.998</u>	<u>6.196.964</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>11</u>	<u>11</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>506.779</u>	<u>152.277</u>
	<u>506.779</u>	<u>152.277</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>170.740</u>	<u>209.385</u>
	<u>170.740</u>	<u>209.385</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	325.160	428.802
Årets udskudte skat	<u>28.053</u>	<u>43.447</u>
	<u>353.213</u>	<u>472.249</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	294.302	399.034
Langfristet del	<u>294.302</u>	<u>399.034</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>294.302</u>	<u>399.034</u>

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

7 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 5.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 100.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 30 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 efter 5 år.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, Sydbank A/S, t.kr. 3.500, er der givet virksomhedspant i driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, varelager, samt tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør t.kr. 4.022.

9 Oplysning om dagsværdi

Andre værdipapirer og kapitalandele

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>368.647</u>	<u>-73.734</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.452.281</u>	<u>982.144</u>

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.

Maria Storgaard Thomassen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maria Storgaard Thomassen

Direktion

ID: 8caf5699-f30c-407c-abc8-30aa1438eee9

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2024 kl.: 20:48:06

Underskrevet med MitID



Martin Edvardsen Vad

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Edvardsen Vad

Revisor

ID: f15c9c9c-0ba6-4927-a142-63cfb4108817

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2024 kl.: 21:52:31

Underskrevet med MitID



Maria Storgaard Thomassen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maria Storgaard Thomassen

Dirigent

ID: 8caf5699-f30c-407c-abc8-30aa1438eee9

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2024 kl.: 22:19:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5451feXmxS1252144631

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.