
Tandlægehuset Holgersson ApS

Søndergade 13C, 6000 Kolding

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 10 14 08 62

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/6 2022

Niels Holgersson
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlægehuset Holgersson ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. maj 2022

Direktion

Niels Holgersson

Lisbeth Digebjerg Holgersson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægehuset Holgersson ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Holgersson ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Trekantområdet, den 10. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen

statsautoriseret revisor

mne30224

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægehuset Holgersson ApS
Søndergade 13C
6000 Kolding

CVR-nr.: 10 14 08 62
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 30. juni 2003
Regnskabsår: 19. regnskabsår
Hjemstedskommune: Kolding

Direktion

Niels Holgersson
Lisbeth Digebjerg Holgersson

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Danske Bank
Riberdyb 26
6000 Kolding

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		5.608.263	4.639.483
Personaleomkostninger	2	-4.703.820	-3.966.217
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-187.324	-203.850
Resultat før finansielle poster		717.119	469.416
Finansielle indtægter		4.839	4.213
Finansielle omkostninger		-7.933	-7.094
Resultat før skat		714.025	466.535
Skat af årets resultat	3	-157.102	-103.121
Årets resultat		556.923	363.414

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	200.000	200.000
Overført resultat	356.923	163.414
	556.923	363.414

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		115.337	167.387
Immaterielle anlægsaktiver	4	115.337	167.387
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		866.458	301.989
Indretning af lejede lokaler		24.049	29.354
Materielle anlægsaktiver	5	890.507	331.343
Andre tilgodehavender		27.841	27.841
Finansielle anlægsaktiver		27.841	27.841
Anlægsaktiver		1.033.685	526.571
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	100.000
Varebeholdninger		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		220.556	372.519
Andre tilgodehavender		112.555	201.086
Selskabsskat		36.070	0
Periodeafgrænsningsposter		7.890	6.000
Tilgodehavender		377.071	579.605
Likvide beholdninger		468.976	745.897
Omsætningsaktiver		946.047	1.425.502
Aktiver		1.979.732	1.952.073

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		860.720	503.797
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital		1.185.720	828.797
Hensættelse til udskudt skat	6	57.783	34.683
Hensatte forpligtelser		57.783	34.683
Anden gæld		0	233.705
Langfristet gæld	7	0	233.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.654	125.466
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.282	5.761
Selskabsskat		0	49.045
Anden gæld	7	546.293	674.616
Kortfristet gæld		736.229	854.888
Gældsforpligtelser		736.229	1.088.593
Passiver		1.979.732	1.952.073
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	503.797	200.000	828.797
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	356.923	200.000	556.923
Egenkapital 31. december	125.000	860.720	200.000	1.185.720

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

2 Personaleomkostninger

	2021 DKK	2020 DKK
Lønninger	3.335.057	3.003.686
Pensioner	907.106	589.745
Andre omkostninger til social sikring	65.711	69.133
Andre personaleomkostninger	395.946	303.653
	4.703.820	3.966.217
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	134.002	98.978
Årets udskudte skat	23.100	4.142
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1
	157.102	103.121

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	2.870.500
Kostpris 31. december	2.870.500
 Ned- og afskrivninger 1. januar	2.703.113
Årets afskrivninger	52.050
Ned- og afskrivninger 31. december	2.755.163
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	115.337

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	3.075.147	1.909.337
Tilgang i årets løb	885.275	0
Afgang i årets løb	-1.788.088	0
Kostpris 31. december	2.172.334	1.909.337
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.773.158	1.879.983
Årets afskrivninger	129.969	5.305
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.597.251	0
Ned- og afskrivninger 31. december	1.305.876	1.885.288
Regnskabsmæssig værdi 31. december	866.458	24.049

6 Hensættelse til udskudt skat

	2021 DKK	2020 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	25.374	36.181
Materielle anlægsaktiver	32.409	-1.498
	57.783	34.683

Noter til årsregnskabet

7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2020 DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	233.705
Langfristet del	0	233.705
Øvrig kortfristet gæld	546.293	674.616
	546.293	908.321

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	0	219.490
Mellem 1 og 5 år	0	160.225
	0	379.715

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

	0	131.106
--	---	---------

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode indtil 1. juli 2022.

	187.500	550.000
--	---------	---------

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset Holgersson ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2021 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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt behandlingen er afsluttet inden årets udgang.

Teknisk arbejde og hjælpematerialer

Teknisk arbejde 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, salg samt kontorhold m.v.

Bruttofortjeneste

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver og kompensation vedrørende statens hjælpepakker.

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.

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.

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indretning af lejede lokaler 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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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