

Tandlæge Kenny Deneke Sørensen ApS

Skensvedvej 51
2700 Brønshøj

CVR-nr. 29 79 91 72

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. november 2023

dirigent Kenny Deneke Sørensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tandlæge Kenny Deneke Sørensen 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 15. november 2023

Direktion

Kenny Deneke Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Kenny Deneke Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Kenny Deneke Sørensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 15. november 2023

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Kenny Deneke Sørensen ApS Skensvedvej 51 2700 Brønshøj
	CVR-nr.: 29 79 91 72
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 12. november 2006
	Regnskabsår: 17. regnskabsår
	Hjemsted: København
Direktion	Kenny Deneke Sørensen
Tilknyttede virksomheder	KDS Leasing ApS
Revisor	Aros statsautoriserede revisorer statsautoriseret revisionsinteressentskab Øster Allé 56, Tårn F1, 3 sal 2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Kenny Deneke Sørensen ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 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.

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.

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 for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tandlæge Kenny Deneke Sørensen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

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>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.897.041	4.351.095
Personaleomkostninger	1	-4.182.074	-3.503.627
Resultat før af- og nedskrivninger		714.967	847.468
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-239.906	-388.108
Andre driftsomkostninger		-397.253	-11.625
Resultat før finansielle poster		77.808	447.735
Finansielle indtægter	2	14.474	897
Finansielle omkostninger		-74.800	-97.699
Resultat før skat		17.482	350.933
Skat af årets resultat	3	-3.986	-77.193
Årets resultat		13.496	273.740
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		350.000	1.000.000
Overført resultat		-336.504	-726.260
		13.496	273.740

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.420	1.366.804
Indretning af lejede lokaler		263.993	198.950
		<u>456.413</u>	<u>1.565.754</u>
Materielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
Deposita		26.492	26.437
		<u>66.492</u>	<u>66.437</u>
Finansielle anlægsaktiver			
		<u>522.905</u>	<u>1.632.191</u>
Anlægsaktiver i alt			
Varebeholdninger		10.000	10.000
		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Varebeholdninger			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.671	91.162
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.489	8.615
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.144.240	0
Andre tilgodehavender		7.215	0
Udskudt skatteaktiv		22.017	0
Periodeafgrænsningsposter		6.345	0
		<u>1.313.977</u>	<u>99.777</u>
Tilgodehavender			
		<u>539.364</u>	<u>1.908.079</u>
Likvide beholdninger			
		<u>1.863.341</u>	<u>2.017.856</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>2.386.246</u>	<u>3.650.047</u>
Aktiver i alt			

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		608.819	945.323
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	1.000.000
		<u>1.083.819</u>	<u>2.070.323</u>
Egenkapital			
Hensættelse til udskudt skat		0	79.355
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>79.355</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.662	182.773
Selskabsskat		20.642	47.572
Skyldigt sambeskatningsbidrag		56.716	0
Anden gæld		992.407	1.270.024
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.302.427</u>	<u>1.500.369</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.302.427</u>	<u>1.500.369</u>
Passiver i alt		<u><u>2.386.246</u></u>	<u><u>3.650.047</u></u>
Hovedaktivitet	4		
Særlige poster	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.214.033	2.866.547
Pensioner	506.792	257.609
Andre omkostninger til social sikring	46.943	31.023
Andre personaleomkostninger	414.306	348.448
	<u>4.182.074</u>	<u>3.503.627</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.574	0
Andre finansielle indtægter	900	897
	<u>14.474</u>	<u>897</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	105.358	74.778
Årets udskudte skat	-101.372	2.415
	<u>3.986</u>	<u>77.193</u>

4 Hovedaktivitet

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

5 Særlige poster

Posten "Bruttofortjeneste" indgår posten "Andre driftsindtægter" som udgør DKK -62.701. Beløbet vedrører tilbagebetaling af kompensation for selvstændige og lønkompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19. Det har en negativ indvirkning på DKK 62.701 på resultatet og virksomhedens kapitalindestående.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden KDS Leasing ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet begrænset og solidarisk med datterselskabet for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.

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.

Kenny Deneke Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenny Deneke Sørensen

Direktion

ID: bb2d3a37-7d49-428c-b428-6447bc7092c2

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2023 kl.: 17:18:33

Underskrevet med MitID



Villy Rabe Bech Mousten

Navnet returneret af dansk MitID var:

Villy Rabe Bech Mousten

Revisor

ID: 43d1222f-9a41-4163-bd52-c49fc21f005d

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2023 kl.: 10:08:28

Underskrevet med MitID



Kenny Deneke Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenny Deneke Sørensen

Dirigent

ID: bb2d3a37-7d49-428c-b428-6447bc7092c2

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2023 kl.: 15:00:43

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b54f6fUrWzu251299081

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.