
Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS

CVR-nr.: 37315672

Silkeborgvej 244 1 mf
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/06/2023

Pernille Aabel Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS
Silkeborgvej 244 1 mf
8230 Åbyhøj
e-mailadresse: mail@aatt.dk
CVR-nr.: 37315672
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aabyhøj, den 20/06/2023

Direktion

Pernille Aabel Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat i 2022 udgør kr. 209.782. Egenkapitalen udgør kr. -102.004.

Det er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter materialeomkostninger og teknisk arbejde samt omkostninger til administration, lokaler, forsikringer, ekstern assistance mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pensioner, feriepengeforpligtelser samt andre omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket lønrefusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder debitorrenter og –gebyrer samt rentekomkostninger ved fremmedfinansiering.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%-20%

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Disse omfatter tilgodehavender hos patienter, sygesikring samt igangværende ikke-faktureret arbejde.

Værdien af patienttilgodehavender reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne patientbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.564.082	2.039.463
Personaleomkostninger	1	-2.058.195	-1.755.697
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-226.392	-224.758
Resultat af ordinær primær drift		279.495	59.008
Andre finansielle indtægter		150	600
Øvrige finansielle omkostninger		-69.863	-64.536
Ordinært resultat før skat		209.782	-4.928
Skat af årets resultat		-45.941	-7.391
Årets resultat		163.841	-12.319
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		163.841	-12.319
I alt		163.841	-12.319

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		316.667	416.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		316.667	416.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		362.800	307.566
Materielle anlægsaktiver i alt		362.800	307.566
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		694.467	739.233
Fremstillede varer og handelsvarer		79.685	79.685
Varebeholdninger i alt		79.685	79.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.145	98.202
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.572	77.874
Udskudte skatteaktiver		22.355	68.296
Andre tilgodehavender		0	5.500
Periodeafgrænsningsposter		0	1.316
Tilgodehavender i alt		189.072	251.188
Likvide beholdninger		881.442	1.085.755
Omsætningsaktiver i alt		1.150.199	1.416.628
AKTIVER I ALT		1.844.666	2.155.861

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-152.004	-315.845
Egenkapital i alt		-102.004	-265.845
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.339.661	1.799.043
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.339.661	1.799.043
Modtagne forudbetalinger fra kunder		67.286	24.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.452	63.579
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		160.553	293.765
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		262.718	240.432
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		607.009	622.663
Gældsforpligtelser i alt		1.946.670	2.421.706
PASSIVER I ALT		1.844.666	2.155.861

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	1.704.451	1.454.715
Pensionsbidrag	284.109	254.483
Andre omkostninger til social sikring	69.635	46.497
	<u>2.058.195</u>	<u>1.755.697</u>

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

3