

Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS

CVR-nr.: 37315672

Silkeborgvej 244 1 mf
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

25/06/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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.

Åbyhøj , den 25/06/2022

Direktion

Pernille Aabel Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat i 2021 udgør kr. -4928. Det forventes at blive forbedret i 2022.

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 posteringer 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.039.463	1.258.540
Personaleomkostninger	1	-1.755.697	-930.765
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-224.758	-313.984
Resultat af ordinær primær drift		59.008	13.791
Andre finansielle indtægter		600	1.074
Øvrige finansielle omkostninger		-64.536	-61.653
Ordinært resultat før skat		-4.928	-46.788
Skat af årets resultat	2	-7.391	10.293
Årets resultat		-12.319	-36.495
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-12.319	-36.495
I alt		-12.319	-36.495

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		416.667	516.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		416.667	516.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		307.566	412.329
Materielle anlægsaktiver i alt		307.566	412.329
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		739.233	943.996
Fremstillede varer og handelsvarer		79.685	79.685
Varebeholdninger i alt		79.685	79.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.202	212.839
Igangværende arbejder for fremmed regning		77.874	
Udskudte skatteaktiver		68.296	75.687
Andre tilgodehavender		5.500	55.928
Periodeafgrænsningsposter		1.316	1.106
Tilgodehavender i alt		251.188	345.560
Likvide beholdninger		1.085.755	818.791
Omsætningsaktiver i alt		1.416.628	1.244.036
AKTIVER I ALT		2.155.861	2.188.032

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-315.845	-303.526
Egenkapital i alt		-265.845	-253.526
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.799.043	1.755.164
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.799.043	1.755.164
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.887	66.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.579	60.218
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		293.765	244.395
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		240.432	315.614
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		622.663	686.394
Gældsforpligtelser i alt		2.421.706	2.441.558
PASSIVER I ALT		2.155.861	2.188.032

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	1.454.715	784.286
Pensionsbidrag	254.483	109.985
Andre omkostninger til social sikring	46.497	36.494
	<u>1.755.697</u>	<u>930.765</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-7.391	10.293
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-7.391</u>	<u>10.293</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt for klinikken med en huslejeoplygtelse, der på balancetidspunktet udgør 52 tkr. svarende til 6 måneders opsigelse.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 3
------------------------------	------------------