

Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S

Havevej 30
6780 Skærbæk

CVR-nr. 35 52 94 03

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære generalfor-
samling den 27. september 2024

dirigent Mona Nissen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	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 2023 - 30. juni 2024 for Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 27. september 2024

Direktion

Mona Nissen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. september 2024

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

Morten Boye Ballum Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34278

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S
Havevej 30
6780 Skærbæk

CVR-nr.: 35 52 94 03

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Tønder

Direktion

Mona Nissen

Revisor

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3. 4, sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S 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 DKK

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

Nettoomsætning 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 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.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.048.226	3.643.814
Personaleomkostninger	1	<u>-1.272.665</u>	<u>-1.611.807</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.775.561	2.032.007
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-104.316</u>	<u>-335.766</u>
Resultat før finansielle poster		1.671.245	1.696.241
Finansielle indtægter	2	1.542	800
Finansielle omkostninger	3	<u>-111.516</u>	<u>-109.610</u>
Årets resultat		<u>1.561.271</u>	<u>1.587.431</u>
Dentist.dk Driftsselskab ApS		466.661	330.623
Holdingselskabet Tandlæge MNI Ribe ApS		<u>1.094.610</u>	<u>1.256.808</u>
		<u>1.561.271</u>	<u>1.587.431</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		533.747	615.163
Immaterielle anlægsaktiver		533.747	615.163
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.667	34.567
Materielle anlægsaktiver		11.667	34.567
Deposita		51.550	50.539
Finansielle anlægsaktiver		51.550	50.539
Anlægsaktiver i alt		596.964	700.269
Varebeholdning		126.313	169.496
Varebeholdninger		126.313	169.496
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		205.640	163.275
Igangværende arbejder		4.766	15.109
Andre tilgodehavender		254.600	256.693
Periodeafgrænsningsposter		25.966	22.765
Tilgodehavender		490.972	457.842
Likvide beholdninger		319.027	68.213
Omsætningsaktiver i alt		936.312	695.551
Aktiver i alt		1.533.276	1.395.820

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS		-4.630.461	-4.520.113
Kapitalkonto, Holdingselskabet Tandlæge MNI Ribe ApS		<u>79.850</u>	<u>-26.472</u>
Egenkapital		<u>-4.550.611</u>	<u>-4.546.585</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.254	144.580
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.702.834	5.591.318
Anden gæld		<u>249.799</u>	<u>206.507</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.083.887</u>	<u>5.942.405</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.083.887</u>	<u>5.942.405</u>
Passiver i alt		<u>1.533.276</u>	<u>1.395.820</u>
Hovedaktivitet	4		
Særlige poster	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.087.626	1.436.999
Pensioner	85.607	75.915
Andre omkostninger til social sikring	11.239	19.665
Andre personaleomkostninger	<u>88.193</u>	<u>79.228</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.272.665</u>	<u>1.611.807</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.542</u>	<u>800</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>1.542</u>	<u>800</u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	111.516	109.335
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>275</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>111.516</u>	<u>109.610</u>

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

5 Særlige poster

I bruttofortjenesten for sammenligningsåret indgår DKK -1.698 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

Noter

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 2.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 25 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 99 mellem 1-5 år

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 113 efter 5 år.

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på 206 tkr.

Lejemålet kan tidligst opsiges pr. 1. januar 2029.

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.

Mona Nissen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mona Nissen

Direktion

ID: 6f534aeb-a443-4d5a-83f5-7cfa5d5e0758

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:19:23

Underskrevet med MitID



Morten Boye Ballum Birkebæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Boye Ballum Birkebæk

Revisor

ID: abbe4766-ee02-4dd2-8abc-64d8f6f698d6

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:20:29

Underskrevet med MitID



Mona Nissen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mona Nissen

Dirigent

ID: 6f534aeb-a443-4d5a-83f5-7cfa5d5e0758

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:24:26

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4a0639nQQKw252211107

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.