

Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS

Østergade 40, 7600 Struer

CVR-nr. 20 52 65 13

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2023.

Jørgen Schurmann Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 10. november 2023

Direktion

Jørgen Schurmann Hansen
direktør

Bestyrelse

Jørgen Schurmann Hansen

Kirsten Birgitte Schurmann
Hansen

Niklas Schurmann Hansen

Andreas Schurmann Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 10. november 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent Nordestgaard Rønne

statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS Østergade 40 7600 Struer
	CVR-nr.: 20 52 65 13
	Stiftet: 10. april 1963
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 60. regnskabsår
Bestyrelse	Jørgen Schurmann Hansen Kirsten Birgitte Schurmann Hansen Niklas Schurmann Hansen Andreas Schurmann Hansen
Direktion	Jørgen Schurmann Hansen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresse	ApS HVKMD 5 nr. 329, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udøve tandlægevirksomhed. Tandlægevirksomheden drives ved deltagelse i klinikfællesskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.702 t.kr. mod 1.921 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 751 t.kr. mod 789 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.990 t.kr. mod 4.140 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 150 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.676 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 67,1 % af de samlede aktiver på 3.990 t.kr., hvilket er en stigning på 6,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et uændret aktivitetsniveau og omsætning.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	1.701.666	1.921.113
2 Personaleomkostninger	-523.776	-767.522
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-228.614	-211.052
Resultat før finansielle poster	949.276	942.539
Indtægt af kapitalinteresse	36.781	65.859
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	50.865	68.563
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-73.874
Finansielle omkostninger	-43.641	-47.311
Resultat før skat	993.281	955.776
3 Skat af årets resultat	-242.242	-166.826
Årets resultat	751.039	788.950
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	36.781	65.859
Udbytte for regnskabsåret	120.000	600.000
Overføres til overført resultat	594.258	123.091
Disponeret i alt	751.039	788.950

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	724.008	952.622
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>724.008</u>	<u>952.622</u>
5 Kapitalinteresse	661.802	645.021
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.373.266	2.341.179
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.035.068</u>	<u>2.986.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.759.076</u>	<u>3.938.822</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos kapitalinteresse	39.584	137.300
Tilgodehavender i alt	<u>39.584</u>	<u>137.300</u>
Likvide beholdninger	191.583	63.897
Omsætningsaktiver i alt	<u>231.167</u>	<u>201.197</u>
Aktiver i alt	<u>3.990.243</u>	<u>4.140.019</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		213.891	197.110
Overført resultat		2.142.595	1.528.337
Foreslået udbytte for regnskabsåret		120.000	600.000
Egenkapital i alt		<u>2.676.486</u>	<u>2.525.447</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.000	36.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		945.000	1.380.000
Selskabsskat		207.608	62.302
Anden gæld		118.149	135.770
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.313.757</u>	<u>1.614.572</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.313.757</u>	<u>1.614.572</u>
Passiver i alt		<u>3.990.243</u>	<u>4.140.019</u>

- 1 Særlige poster**
- 7 Oplysninger om dagsværdi**
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 9 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	246.251	1.290.246	600.000	2.336.497
Udbetalt udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Overført via resultatdisponering	0	65.859	123.091	600.000	788.950
Udloddet udbytte	0	-115.000	0	0	-115.000
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser	0	0	115.000	0	115.000
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	197.110	1.528.337	600.000	2.525.447
Udbetalt udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Overført via resultatdisponering	0	36.781	594.258	120.000	751.039
Udloddet udbytte	0	-20.000	0	0	-20.000
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser	0	0	20.000	0	20.000
	200.000	213.891	2.142.595	120.000	2.676.486

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>95.170</u>
	<u>0</u>	<u>95.170</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>0</u>	<u>95.170</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>95.170</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	<u>523.776</u>	<u>767.522</u>
	<u>523.776</u>	<u>767.522</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	<u>242.242</u>	<u>166.826</u>
	<u>242.242</u>	<u>166.826</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli	1.963.859
Kostpris 30. juni	1.963.859
Afskrivninger 1. juli	1.011.237
Årets afskrivninger	228.614
Afskrivninger 30. juni	1.239.851
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	724.008

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum 1. juli	447.911	447.911
Kostpris 30. juni	447.911	447.911
Opskrivninger 1. juli	197.110	246.251
Årets resultat	36.781	65.859
Udbytte	-20.000	-115.000
Opskrivninger 30. juni	213.891	197.110
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	661.802	645.021

Kapitalinteresse:

	Hjemsted	Ejerandel
ApS HVKMD 5 nr. 329	Struer	50 %

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	2.447.794	2.435.967
Tilgang i årets løb	446.894	76.448
Afgang i årets løb	<u>-450.061</u>	<u>-64.621</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.444.627</u>	<u>2.447.794</u>
Nedskrivninger 1. juli	-106.615	-32.741
Årets nedskrivninger	<u>35.254</u>	<u>-73.874</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-71.361</u>	<u>-106.615</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.373.266</u>	<u>2.341.179</u>
7. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni		<u>569.265</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>35.254</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., er der givet pant i andre værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 569 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Solidarisk hæftelse i Tandlægerne Holmboe & Schurmann I/S:		
Aktiver i alt		<u>650.891</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>474.207</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Jørgen Schurmann. Struer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder resultatandel i tandlægepraksis, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægt af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i kapitalinteresse i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.