

Tandtekniken Kalodent ApS
Tarphagevej 46, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 28 10 55 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2024.

Anne-Mette Korsholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Tandtekniken Kalodent 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 9. december 2024

Direktion

Anne Mette Åby Storgård Bendixen
Direktør

Anne-Mette Korsholm
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandtekniken Kalodent ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandtekniken Kalodent ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 revisors 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 Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 9. december 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33693

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandtekniken Kalodent ApS Tarpbagevej 46 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 28 10 55 33
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Anne Mette Åby Storgård Bendixen, Direktør Anne-Mette Korsholm, Direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelse	Skjern Bank, Storegade 20, 6740 Bramming

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandtekniken Kalodent 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tilbagebetaling af covid-19 kompensation efter endelig slutafregning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

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

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 salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Værdien af varebeholdningen reduceres med henblik på at imødegå forventet tab.

Ikke-faktureret arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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 i de respektive lande, 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	1.535.246	1.281.918
2 Personaleomkostninger	-1.356.469	-1.280.697
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-87.457	-26.613
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-8.530</u>
Driftsresultat	91.320	-33.922
Andre finansielle indtægter	0	244
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-6.819</u>	<u>-3.342</u>
Resultat før skat	84.501	-37.020
4 Skat af årets resultat	<u>-18.831</u>	<u>7.000</u>
Årets resultat	<u>65.670</u>	<u>-30.020</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	65.670	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-30.020</u>
Disponeret i alt	<u>65.670</u>	<u>-30.020</u>

Balance 30. september

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	298.167	385.624
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>298.167</u>	<u>385.624</u>
6	Deposita	30.000	30.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>328.167</u>	<u>415.624</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	118.549	154.868
	Varebeholdninger i alt	<u>118.549</u>	<u>154.868</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.277	116.872
	Tilgodehavende selskabsskat	22.659	8.845
	Andre tilgodehavender	194.395	121.278
	Periodeafgrænsningsposter	2.875	5.030
	Tilgodehavender i alt	<u>294.206</u>	<u>252.025</u>
	Likvide beholdninger	<u>93.541</u>	<u>394.314</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>506.296</u>	<u>801.207</u>
	Aktiver i alt	<u>834.463</u>	<u>1.216.831</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	503.179	437.509
Egenkapital i alt	703.179	637.509
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	27.135	9.800
Hensatte forpligtelser i alt	27.135	9.800
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.313	420.078
Anden gæld	89.836	149.444
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	104.149	569.522
Gældsforpligtelser i alt	104.149	569.522
Passiver i alt	834.463	1.216.831

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	200.000	437.509	637.509
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>65.670</u>	<u>65.670</u>
	<u>200.000</u>	<u>503.179</u>	<u>703.179</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandteknik i Esbjerg.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.332.114	1.255.905
Andre omkostninger til social sikring	17.020	17.301
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.335</u>	<u>7.491</u>
	<u>1.356.469</u>	<u>1.280.697</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.819</u>	<u>3.342</u>
	<u>6.819</u>	<u>3.342</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.496	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>17.335</u>	<u>-7.000</u>
	<u>18.831</u>	<u>-7.000</u>
	 <u>30/9 2024</u>	 <u>30/9 2023</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2023	897.655	565.775
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>331.880</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>897.655</u>	<u>897.655</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	 -512.031	 -485.418
Årets afskrivninger	<u>-87.457</u>	<u>-26.613</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>-599.488</u>	<u>-512.031</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	 <u>298.167</u>	 <u>385.624</u>

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2023	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret skadesløsbrev på i alt 250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Skadesløsbrev giver pant i immaterielle rettigheder, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, debitorer samt ikke faktureret arbejde.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt for lejede lokaler, den årlige udgift udgør 120 t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.		