
Tandlægeselskabet Slagelse Tandklinik ApS

CVR-nr.: 37972134

Fisketorvet 2A 2
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

28/05/2024

Bøje Elo Moustgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tandlægeselskabet Slagelse Tandklinik ApS
Fisketorvet 2A 2
4200 Slagelse

CVR-nr.: 37972134
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Tandlægeselskabet Slagelse Tandklinik 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.

Slagelse, den 28/05/2024

Direktion

Bøje Elo Moustgaard

Jens Malte Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på -432.475 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indledning

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Slagelse Tandklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Goodwill afskrives liniær over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdning optages til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

Deposita

Deposita opført som finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.345.662	4.596.678
Personaleomkostninger	1	-4.249.155	-4.305.400
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-317.962	-317.962
Resultat af ordinær primær drift		-221.455	-26.684
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.672	3.300
Øvrige finansielle omkostninger		-212.692	-207.422
Ordinært resultat før skat		-432.475	-230.806
Årets resultat		-432.475	-230.806
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-432.475	-230.806
I alt		-432.475	-230.806

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill		2.470.000	2.660.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	2.470.000	2.660.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		177.691	305.653
Materielle anlægsaktiver i alt		177.691	305.653
Anlægsaktiver i alt		2.647.691	2.965.653
Råvarer og hjælpematerialer		200.000	200.000
Varebeholdninger i alt		200.000	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.479	140.053
Tilgodehavende skat		365.235	365.235
Andre tilgodehavender		83.632	78.831
Tilgodehavender i alt		574.346	584.119
Likvide beholdninger		12.504	179.659
Omsætningsaktiver i alt		786.850	963.778
AKTIVER I ALT		3.434.541	3.929.431

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-3.253.718	-2.821.243
Egenkapital i alt		-3.203.718	-2.771.243
Gæld til banker		120.401	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.517.858	6.700.674
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.638.259	6.700.674
Gældsforpligtelser i alt		6.638.259	6.700.674
PASSIVER I ALT		3.434.541	3.929.431

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	3.516.184	3.583.805
Pensionsbidrag	475.573	448.216
Andre omkostninger til social sikring	254.398	273.380
	<u>4.249.155</u>	<u>4.305.400</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	3.800.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	3.800.000
Af- og nedskrivning primo	1.140.000
Årets afskrivning	-190.000
Af- og nedskrivning ultimo	1.330.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.470.000

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	7