
Tandlæge Parly Jakobsen ApS

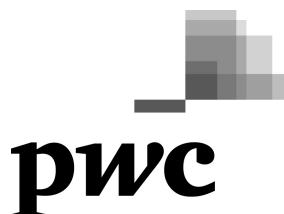
Solrød Strandvej 16, 2680 Solrød Strand

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 28 12 95 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/06 2022

Parly Jakobsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlæge Parly Jakobsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 21. juni 2022

Direktion

Parly Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Parly Jakobsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Parly Jakobsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Hellerup, den 21. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Parly Jakobsen ApS
Solrød Strandvej 16
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 28 12 95 64
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Solrød

Direktion

Parly Jakobsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre eksterne omkostninger		-110.236	-105.964
Bruttoresultat		-110.236	-105.964
Personaleomkostninger	3	-745.862	-585.749
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-20.324	24.090
Resultat før finansielle poster		-876.422	-667.623
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		687.236	1.024.283
Finansielle indtægter	4	6.347	7.492
Finansielle omkostninger		-5.738	-11.531
Resultat før skat		-188.577	352.621
Skat af årets resultat	5	41.663	-19.057
Årets resultat		-146.914	333.564

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-146.914	333.564
	-146.914	333.564

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		106.287	106.652
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	106.287	106.652
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	69.703
Finansielle anlægsaktiver		0	69.703
Anlægsaktiver		106.287	176.355
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		209.488	209.635
Udskudt skatteaktiv		38.600	0
Tilgodehavender		248.088	209.635
Omsætningsaktiver		248.088	209.635
Aktiver		354.375	385.990

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-100.467	46.447
Egenkapital		24.533	171.447
Hensættelse til udskudt skat		0	3.063
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		190.020	0
Hensatte forpligtelser		190.020	3.063
Kreditinstitutter		50.008	1.760
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	15.994
Anden gæld		89.814	193.726
Kortfristet gæld		139.822	211.480
Gældsforpligtelser		139.822	211.480
Passiver		354.375	385.990
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	46.447	171.447
Årets resultat	0	-146.914	-146.914
Egenkapital 31. december	125.000	-100.467	24.533

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af den nominelle selskabskapital. Det er ledelsens forventning at kunne reetablere den selskabskapitalen over en årrække ved egen indtjening. Herudover har selskabets kapitalejer givet tilsagn om finansiel støtte. Støtteerklæringen er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling i 2023. På denne baggrund er det ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig finansiering til selskabets fortsatte drift.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed. Aktiviteten drives gennem interessentselskabet Tandlægerne hos Normann Sørensen I/S, hvor selskabet indgår med en ideel ejerandel på 1/3.

3 Personaleomkostninger

	2021 DKK	2020 DKK
Lønninger	720.000	558.864
Pensioner	23.590	23.477
Andre omkostninger til social sikring	2.272	3.408
	745.862	585.749
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.347	7.492
	6.347	7.492

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	15.994
Årets udskudte skat	-41.663	3.063
	-41.663	19.057

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.476.100
Kostpris 31. december	1.476.100
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.476.100
Ned- og afskrivninger 31. december	1.476.100
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	692.458	150.000
Tilgang i årets løb	19.959	0
Kostpris 31. december	712.417	150.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	585.806	150.000
Årets afskrivninger	20.324	0
Ned- og afskrivninger 31. december	606.130	150.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	106.287	0
Afskrives over	5-8 år	10 år

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	119.420	119.420
Kostpris 31. december	119.420	119.420
Værdireguleringer 1. januar	-49.717	-70.323
Årets hævninger	-927.000	-950.359
Årets resultat	687.236	1.024.283
Anlægsaktiver overført	-19.959	-53.318
Værdireguleringer 31. december	-309.440	-49.717
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	190.020	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	69.703

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne hos Normann Sørensen IS	Solrød Strand	33%	280.004	2.827.498

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankgæld:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.287	106.652

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægeholdinselskabet Parly Jakobsen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet deltager i interessentselskabet, Tandlægerne Normann Sørensen I/S. Som følger af ejerformen er der solidarisk hæftelse for alle forpligtelser i interessentselskabet. Den samlede regnskabsmæssige forpligtelse i interessentselskabet er pr. 31. december 2021 opgjort til DKK 1.334.777.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Parly Jakobsen ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttoresultat

Bruttoresultat opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.