

Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS

Lyngbyvej 237, 1.
2900 Hellerup
CVR-nr. 17 93 58 95

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
30. december 2024

Frederick Upton Sjølin
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18. december 2024

Direktion

Frederick Upton Sjølin

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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 revisorers 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.

Hillerød, den 18. december 2024

Revision Nord
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 16 14 50 84

Jimmy Bergøe
Registreret revisor
mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS Lyngbyvej 237, 1. 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 17 93 58 95
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 27. juni 1994
	Regnskabsår: 31. regnskabsår
	Hjemsted: Gentofte
Direktion	Frederick Upton Sjølin
Revisor	Revision Nord Registreret revisionsfirma Torvet 4A 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Sydbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er tandlægevirksomhed.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.196.957	2.257.359
Personaleomkostninger	2	<u>-1.557.635</u>	<u>-1.207.016</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		639.322	1.050.343
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-56.746</u>	<u>-58.712</u>
Resultat før finansielle poster		582.576	991.631
Finansielle indtægter	3	193.255	129.995
Finansielle omkostninger	4	<u>-66.264</u>	<u>-53.033</u>
Resultat før skat		709.567	1.068.593
Skat af årets resultat		<u>-155.848</u>	<u>-234.279</u>
Årets resultat		<u>553.719</u>	<u>834.314</u>
Foreslået udbytte		3.000.000	0
Overført resultat		<u>-2.446.281</u>	<u>834.314</u>
		<u>553.719</u>	<u>834.314</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>92.803</u>	<u>149.549</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>92.803</u>	<u>149.549</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>92.803</u>	<u>149.549</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.468	84.028
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.781.436	2.486.450
Andre tilgodehavender		99.772	121.007
Periodeafgrænsningsposter		<u>74.253</u>	<u>71.037</u>
Tilgodehavender		<u>3.034.929</u>	<u>2.762.522</u>
Likvide beholdninger		<u>2.042.679</u>	<u>1.992.597</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.077.608</u>	<u>4.755.119</u>
Aktiver i alt		<u>5.170.411</u>	<u>4.904.668</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		544.676	2.990.957
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
Egenkapital		<u>3.744.676</u>	<u>3.190.957</u>
Hensættelse til udskudt skat		6.388	14.198
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.388</u>	<u>14.198</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.220	29.347
Selskabsskat		163.658	240.988
Anden gæld		1.238.469	1.429.178
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.419.347</u>	<u>1.699.513</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.419.347</u>	<u>1.699.513</u>
Passiver i alt		<u><u>5.170.411</u></u>	<u><u>4.904.668</u></u>

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	200.000	2.990.957	0	3.190.957
Årets resultat	0	-2.446.281	3.000.000	553.719
Egenkapital 30. juni 2024	200.000	544.676	3.000.000	3.744.676

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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 finansiel 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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Noter

	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.446.042	1.111.227
Pensioner	89.450	76.361
Andre omkostninger til social sikring	22.143	19.428
	<u>1.557.635</u>	<u>1.207.016</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>5</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	186.566	129.770
Andre finansielle indtægter	6.689	225
	<u>193.255</u>	<u>129.995</u>
	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	66.264	53.033
	<u>66.264</u>	<u>53.033</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.406.114</u>
Kostpris 1. juli 2023		<u>1.406.114</u>
Kostpris 30. juni 2024		<u>1.406.114</u>
Opskrivninger 1. juli 2023		<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2024		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	1.256.565
Årets afskrivninger	56.746
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	1.313.311
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	92.803

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 208. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ApS af 4. januar 1995 (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet stillet sikkerhed i følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør (t.kr.):

Depot/sikringskonto 235

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.

Frederick Upton Sjølin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frederick Upton Sjølin

Direktør

ID: 312daa1e-af6d-49a7-b3c7-258adb5821eb

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2024 kl.: 14:01:38

Underskrevet med MitID



Frederick Upton Sjølin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frederick Upton Sjølin

Dirigent

ID: 312daa1e-af6d-49a7-b3c7-258adb5821eb

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2024 kl.: 14:01:38

Underskrevet med MitID



Jimmy Bergøe

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jimmy Bergøe

Revisor

ID: a0e70986-416e-4862-898b-96cdaa28660c

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2024 kl.: 14:02:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 892cf6MwntHN252257830

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.