

Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS

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

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den 8.
december 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 8. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisors 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.

Værløse, den 8. december 2021

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

Jimmy Bergøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS
Lyngbyvej 237, 1.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 17 93 58 95

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 27. juni 1994

Regnskabsår: 28. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Frederick Upton Sjølin

Revisor

Revision Nord
Registreret revisionsfirma
Bymidten 80
3500 Værløse

Pengeinstitut

Sydbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er tandlægevirksomhed.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste	3	2.070.226	1.813.493
Personaleomkostninger	2	-992.627	-1.389.396
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.077.599	424.097
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-29.283	-25.645
Resultat før finansielle poster		1.048.316	398.452
Finansielle indtægter	4	41.241	66.333
Finansielle omkostninger	5	-53.497	-48.316
Resultat før skat		1.036.060	416.469
Skat af årets resultat		-227.351	-92.044
Årets resultat		808.709	324.425
 Foreslået udbytte		0	1.500.000
Overført resultat		808.709	-1.175.575
		808.709	324.425

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>2.500</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>2.500</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		226.192	111.725
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>226.192</u>	<u>111.725</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>228.692</u>	<u>111.725</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.021	111.870
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		505.348	1.735.532
Andre tilgodehavender		<u>244.814</u>	<u>197.239</u>
Tilgodehavender		<u>831.183</u>	<u>2.044.641</u>
Likvide beholdninger		<u>2.382.129</u>	<u>1.455.688</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.213.312</u>	<u>3.500.329</u>
Aktiver i alt		<u>3.442.004</u>	<u>3.612.054</u>

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.229.476	420.767
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
Egenkapital		1.429.476	2.120.767
Hensættelse til udskudt skat		39.234	24.491
Hensatte forpligtelser i alt		39.234	24.491
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.850	23.474
Selskabsskat		212.608	213.696
Anden gæld		1.735.836	1.229.626
Kortfristede gældsforpligtelser		1.973.294	1.466.796
Gældsforpligtelser i alt		1.973.294	1.466.796
Passiver i alt		3.442.004	3.612.054

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	420.767	1.500.000	2.120.767
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	808.709	0	808.709
Egenkapital 30. juni 2021	200.000	1.229.476	0	1.429.476

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS for 2020/21 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 2020/21 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 fratrasket 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.

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. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 finansiell 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	902.307	1.334.323
Pensioner	75.902	42.995
Andre omkostninger til social sikring	14.418	12.078
	992.627	1.389.396
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 4	 3
 3 Særlige poster		
Modtaget Kompensation Covid-19		
Lønkomensation	26.180	0
Kompensation faste omkostninger	0	43.257
	26.180	43.257
 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	39.741	64.154
Andre finansielle indtægter	1.500	2.179
	41.241	66.333

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	53.497	48.316
	53.497	48.316
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. juli 2020		1.392.500
Kostpris 30. juni 2021		1.392.500
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		1.390.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		1.390.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		2.500
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2020	1.571.583	355.896
Tilgang i årets løb	143.750	0
Kostpris 30. juni 2021	1.715.333	355.896
Opskrivninger 1. juli 2020	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	1.459.858	355.896
Årets afskrivninger	29.283	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	1.489.141	355.896
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	226.192	0

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 191. 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 subsidært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Depot/sikringskonto 237

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

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-015096765550

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 15:28:41

Underskrevet med NemID

NEM ID

Frederick Upton Sjølin

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-015096765550

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 15:28:41

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jimmy Bergøe

Som Revisor

RID: 1075813311623

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 15:30:36

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: ded56ce7rnx246307832

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.