

Tandlæge Nils Skovbjerg ApS

Ravnsborggade 2 - 4, 2.
2200 København N

CVR-nr. 35 67 04 16

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. november 2024

dirigent Nils Skovbjerg



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tandlæge Nils Skovbjerg 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 5. november 2024

Direktion

Nils Skovbjerg
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlæge Nils Skovbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Nils Skovbjerg ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 5. november 2024

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Nils Skovbjerg ApS
Ravnsborggade 2 - 4, 2.
2200 København N

CVR-nr.: 35 67 04 16

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 26. februar 2014

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Nils Skovbjerg, direktør

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Værkmestergade 3, 4sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Nils Skovbjerg ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0-10 %

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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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.

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 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, 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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.779.527	4.414.379
Personaleomkostninger	1	<u>-4.261.607</u>	<u>-3.774.102</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		517.920	640.277
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-648.852</u>	<u>-641.523</u>
Resultat før finansielle poster		-130.932	-1.246
Finansielle omkostninger	2	<u>-337.916</u>	<u>-299.259</u>
Resultat før skat		-468.848	-300.505
Skat af årets resultat	3	<u>104.798</u>	<u>65.961</u>
Årets resultat		<u>-364.050</u>	<u>-234.544</u>
Overført resultat		<u>-364.050</u>	<u>-234.544</u>
		<u>-364.050</u>	<u>-234.544</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		2.288.512	2.466.384
Immaterielle anlægsaktiver		2.288.512	2.466.384
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.920.964	2.279.259
Materielle anlægsaktiver		1.920.964	2.279.259
Deposita		166.561	164.910
Finansielle anlægsaktiver		166.561	164.910
Anlægsaktiver i alt		4.376.037	4.910.553
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.289	264.529
Igangværende arbejder		75.619	96.263
Andre tilgodehavender		9.203	0
Udskudt skatteaktiv		104.054	0
Tilgodehavender		376.165	360.792
Likvide beholdninger		38.842	28.381
Omsætningsaktiver i alt		415.007	389.173
Aktiver i alt		4.791.044	5.299.726

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-548.888	-184.838
Egenkapital		<u>-498.888</u>	<u>-134.838</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	744
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>744</u>
Banker		1.972.994	2.344.286
Feriepengeforpligtelser		120.866	117.231
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.093.860</u>	<u>2.461.517</u>
Banker	4	1.858.726	1.694.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		246.123	162.265
Anden gæld		1.091.223	1.115.991
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.196.072</u>	<u>2.972.303</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.289.932</u>	<u>5.433.820</u>
Passiver i alt		<u>4.791.044</u>	<u>5.299.726</u>
Hovedaktivitet	5		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Særlige poster	9		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.363.253	2.974.415
Pensioner	534.067	466.457
Andre omkostninger til social sikring	57.926	59.611
Andre personaleomkostninger	<u>306.361</u>	<u>273.619</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>4.261.607</u>	<u>3.774.102</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>337.916</u>	<u>299.259</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>337.916</u>	<u>299.259</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-104.798</u>	<u>-65.961</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-104.798</u>	<u>-65.961</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Banker		
Efter 5 år	0	207.466
Mellem 1 og 5 år	1.972.994	2.136.820
Langfristet del	<u>1.972.994</u>	<u>2.344.286</u>
Inden for et år	530.031	499.407
Øvrig kortfristet gæld til banker	1.328.695	1.194.640
Kortfristet del	<u>1.858.726</u>	<u>1.694.047</u>
	<u>3.831.720</u>	<u>4.038.333</u>
Feriepengeforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	120.866	117.231
Langfristet del	<u>120.866</u>	<u>117.231</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>120.866</u>	<u>117.231</u>

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen er negativ. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere sin kapital gennem driften.

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 383.		
Lejemålet kan opsiges med 6 måneders forudgående varsel til den 1. i en måned.		
Inden for et år	<u>195.000</u>	<u>346.000</u>
	<u>195.000</u>	<u>346.000</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut er der deponeret virksomhedspant DKK 3.500.000 med pant i virksomhedens aktiver.		
Bogført værdi heraf udgør DKK 4.648.147.		
9 Særlige poster		
I bruttofortjenesten for sammenligningsåret indgår DKK -24.183 fra posten "Andre driftsindtægter", vedrørende kompensation og tilbagebetaling heraf fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.		