

Tandlægerne i Tårnbys Sundheds- hus ApS

**Kamillevej 4, 1.tv.
2770 Kastrup**

CVR-nr. 36 03 12 98

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2024
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juli 2025

Bent Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2024 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus 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. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 4. juli 2025

Direktion

Bent Mogensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af indberetningspligt efter lov om lønsumsafgift

Selskabet har i strid med lov om lønsumsafgift indberettet fejlagtige angivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Næstved, den 4. juli 2025

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Stig Henriksen
Registreret revisor
mne17429

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus ApS
Kamillevej 4, 1.tv.
2770 Kastrup

CVR-nr.: 36 03 12 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: København

Direktion

Bent Mogensen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 871.686, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 888.655.

Selskabets likviditet er stram, grundet negativ indtjening i regnskabsåret 2024.

For indeværende regnskabsår 2025 har selskabet genereret positiv indtjening, afstedkommet på baggrund af omsætningstilgang, fremkommet ved fuld bemanning på klinikken, efter afholdt barsel i forrige regnskabsår.

Likviditeten er fortsat udfordret, men det er ledelsens vurdering at denne er tilstrækkelig, til at servicere selskabets gældsforpligtelser, hvorfor ledelsen aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne i Tårnbys Sundhedshus ApS for 2024 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 2024 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og tjenesteydelser, 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. 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 materielle anlægsaktiver

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

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af huslejdepositum, måles til dagsværdi på balancedagen. Finansielle aktiver med et fast udløbstidspunkt, som ledelsen forventer at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.033.847 | 7.799.585 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-6.877.604</u> | <u>-7.056.599</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -843.757 | 742.986 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -29.288 | -59.175 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>-12.767</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -873.045 | 671.044 |
| Finansielle indtægter | | 4.425 | 3.638 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-3.786</u> | <u>-24.846</u> |
| Resultat før skat | | -872.406 | 649.836 |
| Skat af årets resultat | | <u>720</u> | <u>101.516</u> |
| Årets resultat | | <u>-871.686</u> | <u>751.352</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-871.686</u> | <u>751.352</u> |
| | | <u>-871.686</u> | <u>751.352</u> |

Balance pr. 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 23.560 | 52.848 |
| Materielle anlægsaktiver | | 23.560 | 52.848 |
| Deposita | | 420.000 | 420.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 420.000 | 420.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 443.560 | 472.848 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.000 | 150.000 |
| Varebeholdninger | | 100.000 | 150.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 243.200 | 358.160 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 298.000 | 165.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 111.479 |
| Andre tilgodehavender | | 86.162 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 101.468 | 101.468 |
| Selskabsskat | | 6.000 | 20.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 35.007 | 0 |
| Tilgodehavender | | 769.837 | 756.107 |
| Likvide beholdninger | | 318.771 | 601.077 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.188.608 | 1.507.184 |
| Aktiver i alt | | 1.632.168 | 1.980.032 |

Balance pr. 31. december 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-938.655</u> | <u>-66.969</u> |
| Egenkapital | | <u>-888.655</u> | <u>-16.969</u> |
| Indefrosne feriepenge | | <u>139.857</u> | <u>135.651</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | <u>139.857</u> | <u>135.651</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 155.138 | 105.036 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 796.727 | 322.507 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 119.096 | 0 |
| Anden gæld | | <u>1.310.005</u> | <u>1.433.807</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.380.966</u> | <u>1.861.350</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.520.823</u> | <u>1.997.001</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.632.168</u> | <u>1.980.032</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 3 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 50.000 | -66.969 | -16.969 |
| Årets resultat | 0 | -871.686 | -871.686 |
| Egenkapital 31. december 2024 | 50.000 | -938.655 | -888.655 |

Noter

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 6.258.084 | 6.428.574 |
| Pensioner | 388.317 | 379.444 |
| Andre omkostninger til social sikring | 71.745 | 89.280 |
| Andre personaleomkostninger | <u>159.458</u> | <u>159.301</u> |
| | <u>6.877.604</u> | <u>7.056.599</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>10</u> | <u>10</u> |

2 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2024 | Gæld 31. december 2024 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Indefrosne feriepenge | <u>135.651</u> | <u>139.857</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>135.651</u> | <u>139.857</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets likviditet er stram, grundet negativ indtjening i regnskabsåret 2024.

For indeværende regnskabsår 2025 har selskabet genereret positiv indtjening, afstedkommet på baggrund af omsætningstilgang, fremkommet ved fuld bemanning på klinikken, efter afholdt barsel i forrige regnskabsår.

Likviditeten er fortsat udfordret, men det er ledelsens vurdering at denne er tilstrækkelig, til at servicere selskabets gældsforpligtelser, hvorfor ledelsen aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

4 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse. Årlig betaling cirka. tkr. 840. Tidligste opsigelsesvarsel er 28. februar 2050.

Leasingforpligtelse t.kr. 713.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.