

Tandlægerne i Jyllandsgården ApS

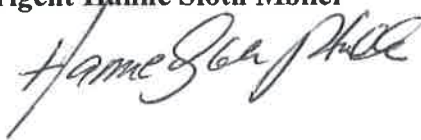
**Frederiksgade 72
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 25 47 01 09

Årsrapport for 2021 (22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24. marts 2022

dirigent Hanne Sloth Møller



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tandlægerne i Jyllandsgården 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 18. marts 2022

Direktion



Hanne Sloth Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne i Jyllandsgården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne i Jyllandsgården ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

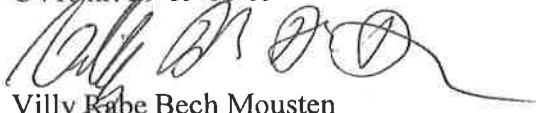
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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.

København, den 18. marts 2022

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


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34279

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne i Jyllandsgården ApS
Frederiksgade 72
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 25 47 01 09

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 19. juni 2000

Regnskabsår: 22. regnskabsår

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Hanne Sloth Møller

Tilknyttede virksomheder

Udlejningsejendommen Hanne Sloth Møller ApS

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Øster Allé 56, Tårn F1, 3 sal
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne i Jyllandsgården ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 hjælpe-materialer 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

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	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en forventet levetid på under et år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

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.

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

Tandlægerne i Jyllandsgården ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		3.183.635	3.072.405
Personaleomkostninger	1	-3.292.797	-3.370.020
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-109.162	-297.615
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-77.441	-107.122
Andre driftsomkostninger		0	-100.800
Resultat før finansielle poster		-186.603	-505.537
Finansielle indtægter		77.644	72.414
Finansielle omkostninger		-52.496	-39.632
Resultat før skat		-161.455	-472.755
Skat af årets resultat	2	35.478	104.021
Årets resultat		-125.977	-368.734
 Foreslået udbytte		114.600	113.000
Overført resultat		-240.577	-481.734
		-125.977	-368.734

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill		4.572	30.465
Immaterielle anlægsaktiver		4.572	30.465
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		182.375	233.923
Materielle anlægsaktiver		182.375	233.923
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.433.824	1.433.824
Finansielle anlægsaktiver		1.433.824	1.433.824
Anlægsaktiver i alt		1.620.771	1.698.212
Varebeholdninger		10.000	10.000
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.472	184.206
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.224	8.354
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.001.591	1.909.344
Andre tilgodehavender		257.762	2.163
Udskudt skatteaktiv		87.302	57.126
Selskabsskat		4.000	9.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.302	1.433
Periodeafgrænsningsposter		19.100	15.300
Tilgodehavender		2.489.753	2.186.926

Balance 31. december (fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Værdipapirer		<u>3.370</u>	<u>2.331</u>
Værdipapirer		<u>3.370</u>	<u>2.331</u>
Likvide beholdninger		<u>38.058</u>	<u>554.450</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.541.181</u>	<u>2.753.707</u>
Aktiver i alt		<u>4.161.952</u>	<u>4.451.919</u>

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.736.682	2.977.191
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.600	113.000
Egenkapital		2.976.282	3.215.191
Feriepengeforpligtelser		0	141.613
Langfristede gældsforpligtelser		0	141.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.315	109.010
Gæld til kreditinstitutter		2.805	1.633
Anden gæld		1.044.355	978.647
Modtagne forudbetalinger		16.195	5.825
Kortfristede gældsforpligtelser		1.185.670	1.095.115
Gældsforpligtelser i alt		1.185.670	1.236.728
Passiver i alt		4.161.952	4.451.919

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.378.558	2.286.603
Pensioner	730.178	916.371
Andre omkostninger til social sikring	38.600	41.072
Andre personaleomkostninger	145.461	125.974
	<u><u>3.292.797</u></u>	<u><u>3.370.020</u></u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
--	----------	----------

	2021 kr.	2020 kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-5.302	-1.433
Årets udskudte skat	-30.176	-102.336
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-252
	<u><u>-35.478</u></u>	<u><u>-104.021</u></u>

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

4 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Udlejningsejendommen Hanne Sloth Møller ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.