

Specialtandlægerne i Roskilde ApS

Ringstedvej 18 2. th.

4000 Roskilde

CVR-nr. 27 92 60 29

Årsrapport for 2024/25

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. oktober 2025

Jacob Roesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Specialtandlægerne i Roskilde 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 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. oktober 2025

Direktion

Jens Fog Lomholt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Specialtandlægerne i Roskilde ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Specialtandlægerne i Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision 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 revisionen 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.

Roskilde, den 9. oktober 2025

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet	Specialtandlægerne i Roskilde ApS Ringstedvej 18 2. th. 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 27 92 60 29
	Regnskabsperiode: 1. juli 2024 - 30. juni 2025
	Stiftet: 30. juni 2004
	Hjemsted: Roskilde
Direktion	Jens Fog Lomholt
Revision	Trekroner Revision A/S Godkendte Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Pengeinstitut	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver specialtandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et overskud på kr. 1.257.842, og selskabets balance pr. 30. juni 2025 udviser en egenkapital på kr. 732.279.

Selskabet har i de 3 seneste regnskabsår indgået aftale med samarbejdspartner, som har bevirket at der er modtaget betydelige beløb som forudbetalinger.

Der er i 2025 realiseret et positivt resultat, selskabet forventer positive resultater for de kommende år.

Der er i 2024/25 foretaget en gældsafgift på t.kr. 2.000 fra anpartshaverne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Specialtandlægerne i Roskilde ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024/25 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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 rentekomkostninger m.v.

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 og indretning af lejede lokaler 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 34.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Bruttofortjeneste		12.430.899	9.976.146
Personaleomkostninger	1	<u>-11.035.194</u>	<u>-10.215.564</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.395.705	-239.418
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.547.741</u>	<u>-1.543.207</u>
Resultat før finansielle poster		-152.036	-1.782.625
Finansielle indtægter		2.004.131	5.079
Finansielle omkostninger	3	<u>-233.246</u>	<u>-181.296</u>
Resultat før skat		1.618.849	-1.958.842
Skat af årets resultat	4	<u>-361.007</u>	<u>401.173</u>
Årets resultat		<u>1.257.842</u>	<u>-1.557.669</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.257.842</u>	<u>-1.557.669</u>
		<u>1.257.842</u>	<u>-1.557.669</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.913.618	3.821.215
Indretning af lejede lokaler	5	<u>5.070.395</u>	<u>5.710.539</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>7.984.013</u>	<u>9.531.754</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.984.013</u>	<u>9.531.754</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>185.000</u>	<u>209.000</u>
Varebeholdninger		<u>185.000</u>	<u>209.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.859.890	1.173.990
Andre tilgodehavender		489.959	518.582
Udskudt skatteaktiv		0	220.026
Selskabsskat		1.395.964	1.185.964
Periodeafgrænsningsposter		<u>70.750</u>	<u>59.473</u>
Tilgodehavender		<u>3.816.563</u>	<u>3.158.035</u>
Likvide beholdninger		<u>4.521.162</u>	<u>3.096.613</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.522.725</u>	<u>6.463.648</u>
Aktiver i alt		<u>16.506.738</u>	<u>15.995.402</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>607.279</u>	<u>-650.563</u>
Egenkapital		<u>732.279</u>	<u>-525.563</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>140.788</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>140.788</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.162.375	10.530.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		335.558	447.747
Anden gæld		3.678.986	5.146.855
Periodeafgrænsningsposter		<u>456.752</u>	<u>395.738</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.633.671</u>	<u>16.520.965</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.633.671</u>	<u>16.520.965</u>
Passiver i alt		<u>16.506.738</u>	<u>15.995.402</u>
Andre forhold	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2024	125.000	-650.563	-525.563
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.257.842</u>	<u>1.257.842</u>
Egenkapital 30. juni 2025	<u>125.000</u>	<u>607.279</u>	<u>732.279</u>

Noter

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.277.906	8.562.290
Pensioner	1.338.353	1.243.082
Andre omkostninger til social sikring	99.083	106.038
Andre personaleomkostninger	<u>319.852</u>	<u>304.154</u>
	<u>11.035.194</u>	<u>10.215.564</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>17</u>	<u>17</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.547.741</u>	<u>1.543.207</u>
	<u>1.547.741</u>	<u>1.543.207</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	223.092	157.448
Andre finansielle omkostninger	<u>10.154</u>	<u>23.848</u>
	<u>233.246</u>	<u>181.296</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	360.814	-425.187
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>193</u>	<u>24.014</u>
	<u>361.007</u>	<u>-401.173</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2024	<u>6.619.036</u>	<u>6.401.441</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>6.619.036</u>	<u>6.401.441</u>
Opskrivninger 1. juli 2024	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2025	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	2.797.821	690.902
Årets afskrivninger	<u>907.597</u>	<u>640.144</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>3.705.418</u>	<u>1.331.046</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>2.913.618</u>	<u>5.070.395</u>

6 Andre forhold i årsrapporten

Selskabet har i de 3 seneste regnskabsår indgået aftale med samarbejdspartner, som har bevirket at der er modtaget betydelige beløb som forudbetalinger.

Der er i 2025 realiseret et positivt resultat, selskabet forventer positive resultater for de kommende år.

Der er i årets løb givet en gældseftergivelse på t.kr. 2.000 fra selskabets anpartshavere.

Der er afgivet tiltabgetrædelseserklæring fra anpartshaver på t.kr. 1.262.

Noter

7 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt som er uopsigelig frem til august 2034. Den årlige forpligtelse udgør t.kr. 482.

8 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Der er overfor samarbejdspartner stillet garanti for t.kr. 200.