

Tandlægeselskabet Østerbro Tand- klinik ApS

**Classensgade 19
2100 København Ø**

CVR-nr. 36 96 71 29

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. december 2024

Bent Schou-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	10
Balance pr. 30. juni 2024	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik 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.

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.

København, den 12. december 2024

Direktion

Bent Schou-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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.

København, den 12. december 2024

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 26 45 41 23

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor
mne29384

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS
Classensgade 19
2100 København Ø

Telefon: 35385306

Hjemmeside: www.oesterbrotandklinik.dk

CVR-nr.: 36 96 71 29

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: København

Direktion

Bent Schou-Jensen

Revisor

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Produktionsvej 8
2600 Glostrup

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 414.685, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.270.369.

Der er i løbet af regnskabsåret valgt at tilknytte flere tandlæger til virksomheden end i de foregående år. Dette har på kort sigt medført en indtjeningsnedgang, men vil på sigt medvirke til en forøget indtjening gennem større omsætning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik 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 ydelser 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 eksterne omkostninger

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og 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
Produktionsanlæg og maskiner	15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/2024 kr.	2022/2023 kr.
Bruttofortjeneste		3.906.369	3.786.183
Personaleomkostninger	1	-4.076.601	-3.440.851
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-170.232	345.332
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-303.588	-295.221
Resultat før finansielle poster		-473.820	50.111
		0	0
Finansielle indtægter	2	7.449	5.623
Finansielle omkostninger	3	-65.170	-36.702
Resultat før skat		-531.541	19.032
Skat af årets resultat	4	116.856	-4.286
Årets resultat		-414.685	14.746
Årets henlæggelse til andre reserver		-2.244.500	0
Overført resultat		1.829.815	14.746
		-414.685	14.746

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>1.320.000</u>	<u>1.440.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.320.000</u>	<u>1.440.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>997.155</u>	<u>1.140.310</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>997.155</u>	<u>1.140.310</u>
Deposita	7	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.472.155</u>	<u>2.735.310</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>445.964</u>	<u>302.495</u>
Varebeholdninger		<u>445.964</u>	<u>302.495</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.272	141.630
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.240	64.669
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		104.353	202.951
Andre tilgodehavender		5.383	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>10.384</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>373.632</u>	<u>409.250</u>
Likvide beholdninger		<u>7.739</u>	<u>2.739</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>827.335</u>	<u>714.484</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.299.490</u></u>	<u><u>3.449.794</u></u>

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	2.244.500
Overført resultat		1.220.369	-609.446
Egenkapital		1.270.369	1.685.054
Hensættelse til udskudt skat		435.246	541.718
Hensatte forpligtelser i alt		435.246	541.718
Banker		0	122.503
Langfristede gældsforpligtelser	8	0	122.503
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	130.039	117.022
Banker		326.338	119.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.533	156.042
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	58.593
Anden gæld		1.014.965	648.944
Kortfristede gældsforpligtelser		1.593.875	1.100.519
Gældsforpligtelser i alt		1.593.875	1.223.022
Passiver i alt		3.299.490	3.449.794
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	2.244.500	-609.446	1.685.054
Årets resultat	0	-2.244.500	1.829.815	-414.685
Egenkapital 30. juni 2024	50.000	0	1.220.369	1.270.369

Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.444.272	2.840.003
Pensioner	578.321	543.032
Andre omkostninger til social sikring	54.008	57.816
	<u>4.076.601</u>	<u>3.440.851</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter	6.699	5.623
Andre finansielle indtægter	750	0
	<u>7.449</u>	<u>5.623</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	65.170	36.702
	<u>65.170</u>	<u>36.702</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-10.384	58.593
Årets udskudte skat	-106.472	-54.307
	<u>-116.856</u>	<u>4.286</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2023	<u>2.400.000</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>2.400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	960.000
Årets afskrivninger	<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>1.080.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u><u>1.320.000</u></u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2023	2.365.960
Tilgang i årets løb	<u>40.433</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>2.406.393</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	1.225.650
Årets afskrivninger	<u>183.588</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>1.409.238</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u><u>997.155</u></u>

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2023	155.000
Kostpris 30. juni 2024	155.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>155.000</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. juli 2023	<u>Gæld</u> 30. juni 2024	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Banker	239.525	130.039	130.039	0
	<u>239.525</u>	<u>130.039</u>	<u>130.039</u>	<u>0</u>

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Inden for et år	196.926	219.864
Mellem 1 og 5 år	133.593	321.228
Efter 5 år	0	9.294
	<u>330.519</u>	<u>550.386</u>

Lejeforpligtelse, uopsigelsesperiode 3 år

	720.000	720.000
--	---------	---------

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bent Schou-Jensen ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

Noter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på indtil kr. 700.000.