

Tandlægehuset Bjerringbro ApS
Storegade 32
8850 Bjerringbro

CVR-nr. 10 05 72 56

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3 / 9 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægehuset Bjerringbro ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 31. august 2020

Direktion:



Mai Ankerstjerne Arazm

Bestyrelse:



Mai Ankerstjerne Arazm



Mohammad Reza Arazm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Bjerringbro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Bjerringbro ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 31. august 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
Statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlægehuset Bjerringbro ApS Storegade 32 8850 Bjerringbro CVR nr.: 10 05 72 56 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Bestyrelse:	Mai Ankerstjerne Arazm Mohammad Reza Arazm
Direktion:	Mai Ankerstjerne Arazm
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægehuset Bjerringbro ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Der afskrives ikke på grunde.

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.837.806	3.256.352
Personaleomkostninger	1	2.373.198	2.690.287
Resultat før afskrivninger		464.608	566.064
Afskrivninger		206.166	206.247
Sekundære omkostninger		18.453	375.563
Resultat af primær drift		239.989	-15.745
Finansielle indtægter		6.125	4.550
Finansielle omkostninger		100.525	116.499
Resultat før skat		145.589	-127.695
Skat af årets resultat	2	35.639	51.497
Årets resultat		109.950	-179.192
Resultatdisponering			
Årets resultat		109.950	-179.192
Overført fra tidligere år		149.178	436.369
Til disposition		259.128	257.178
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		148.528	149.178
I alt		259.128	257.178

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		477.466	553.029
Immaterielle anlægsaktiver i alt		477.466	553.029
Grunde og bygninger		1.403.175	1.416.674
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		401.765	439.650
Materielle anlægsaktiver i alt		1.804.940	1.856.325
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		2.294.406	2.421.354
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.367	168.196
Andre tilgodehavender		65.728	0
Periodeafgrænsningsposter		0	12.703
Tilgodehavender i alt		162.095	180.899
Likvide beholdninger		45.227	43.827
Likvide beholdninger i alt		45.227	43.827
Omsætningsaktiver i alt		207.321	224.726
Aktiver i alt		2.501.727	2.646.079

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Forslag til udbytte	3	110.600	108.000
Overført overskud	3	148.528	149.178
Egenkapital i alt		384.128	382.178
Hensættelse til udskudt skat		141.712	166.859
Hensatte forpligtelser i alt		141.712	166.859
Kreditinstitutter	4	255.936	329.342
Anden gæld		55.963	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		311.899	329.342
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		170.000	225.000
Gæld til pengeinstitutter		177.683	652.268
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.485	86.951
Selskabsskat		60.786	33.884
Anden gæld		1.172.034	769.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.663.988	1.767.701
Gældsforpligtelser i alt		1.975.888	2.097.043
Passiver i alt		2.501.727	2.646.079
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	1.650.751	2.042.938
	Pensioner	461.900	359.208
	Andre omkostninger til social sikring	49.608	52.441
	Øvrige personaleomkostninger	210.939	235.700
	Personaleomkostninger i alt	2.373.198	2.690.287

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6.

2	Skat af årets resultat	2019/20	2018/19
	Årets aktuelle skat	60.786	48.884
	Årets udskudte skat	-25.147	2.613
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	35.639	51.497

3	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	149.178	108.000	382.178
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	109.950	0	109.950
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	125.000	148.528	110.600	384.128

4	Kreditinstitutter	2019/20	2018/19
	Sparekassen Kronjylland	425.936	554.342
	Overført til kortfristet gæld	-170.000	-225.000
	Kreditinstitutter i alt	255.936	329.342

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 275 i goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 477.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 465 i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 1.403.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 4. Restløbetiden er 3 måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 75.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 5. Restløbetiden er 4 måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 75.