

Tandlæge Käthe Dalstrup Thøgersen ApS
Hornbæk Engvej 6
8920 Randers NV

CVR-nr. 10 11 61 63

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18 / 5 - 2020

Dirigent
Käthe Dalstrup Thøgersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Kätthe Dalstrup Thøgersen 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.

Randers NV, den 28. april 2020

Direktion:

Kätthe Dalstrup Thøgersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Käthe Dalstrup Thøgersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Käthe Dalstrup Thøgersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 28. april 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE 34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Käthe Dalstrup Thøgersen ApS Hornbæk Engvej 6 8920 Randers NV CVR nr.: 10 11 61 63 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Käthe Dalstrup Thøgersen
Associerede virksomheder:	Tandlægeselskabet Rudfeld, Thøgersen & Toftborg I/S, ejerandel 50 %
Ejerforhold:	100%, Käthe Dalstrup Thøgersen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Kätthe Dalstrup Thøgersen 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	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-268.985	-270.701
Personaleomkostninger	1	595.811	592.830
Resultat før afskrivninger		-864.796	-863.530
Afskrivninger		66.300	66.300
Resultat af primær drift		-931.096	-929.830
Resultat af kapitalinteresser		1.213.215	1.352.523
Finansielle indtægter		17.140	353
Finansielle omkostninger		4.388	6.689
Resultat før skat		294.871	416.356
Skat af årets resultat	2	63.040	89.833
Årets resultat		231.831	326.523
 Resultatdisponering			
Årets resultat		231.831	326.523
Overført fra tidligere år		739.099	520.575
Til disposition		970.930	847.099
 Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		860.330	739.099
I alt		970.930	847.099

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		132.600	198.900
Immaterielle anlægsaktiver i alt		132.600	198.900
Andre værdipapirer og kapitalandele		417.668	5.230
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		429.668	17.230
Anlægsaktiver i alt		562.268	216.130
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		268.215	572.523
Tilgodehavende selskabsskat		36.819	55.027
Periodeafgrænsningsposter		65.091	0
Tilgodehavender i alt		370.125	627.550
Likvide beholdninger		323.132	325.395
Likvide beholdninger i alt		323.132	325.395
Omsætningsaktiver i alt		693.257	952.946
Aktiver i alt		1.255.525	1.169.076

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Forslag til udbytte	3	110.600	108.000
Overført overskud	3	860.330	739.099
Egenkapital i alt		1.095.930	972.099
Hensættelse til udskudt skat		61.033	80.515
Hensatte forpligtelser i alt		61.033	80.515
Gæld til pengeinstitutter		940	147
Anden gæld		97.622	116.315
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		98.562	116.462
Gældsforpligtelser i alt		98.562	116.462
Passiver i alt		1.255.525	1.169.076
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	427.782	422.986
	Pensioner	108.696	108.696
	Andre omkostninger til social sikring	4.793	5.164
	Øvrige personaleomkostninger	54.540	55.984
	Personaleomkostninger i alt	595.811	592.830

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

2	Skat af årets resultat	2019	2018
	Årets aktuelle skat	82.522	105.050
	Årets udskudte skat	-19.482	-15.217
	Skat af årets resultat i alt	63.040	89.833

3	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	739.099	108.000	972.099
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	231.831	0	231.831
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	125.000	860.330	110.600	1.095.930

4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab.

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der afgivet pant i livsforsikring nom. tkr. 1.000, samt negativ erklæring for Tandlæge Kätthe Dalstrup Thøgersen ApS.

6 **Kontraktlige forpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 9.777 og en resterende løbetid på 1 mdr.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 7.817 og en resterende løbetid på 36 mdr.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder kr. 85.987 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder kr. 195.425 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder kr. 0 efter 5 år.

7 **Eventualposter**

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægeselskabet Rudfeld, Thøgersen & Toftborg I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 1.422 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 1.422 på balancedagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Käthe Thøgersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-219802166682
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2020 kl.: 10:36:16
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-438039524598
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2020 kl.: 10:37:26
Underskrevet med NemID

Käthe Thøgersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-219802166682
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2020 kl.: 10:55:07
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b3426a71jn217357345

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.