
Tandlægehuset i Borup ApS

Parkvej 4, 4140 Borup

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 10 30 49 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/6 2020

Peter Johannes Villtoft
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 for Tandlægehuset i Borup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. juni 2020

Direktion

Peter Johannes Villtoft

Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen

Jens Dreyer

Peter Johannes Villtoft

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægehuset i Borup ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægehuset i Borup ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 22. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægehuset i Borup ApS
Parkvej 4
4140 Borup

CVR-nr.: 10 30 49 89
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Stiftet: 1. marts 2004
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemstedskommune: Køge

Bestyrelse

Knud Søgaard Iversen
Jens Dreyer
Peter Johannes Villtoft

Direktion

Peter Johannes Villtoft

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		7.305.151	8.029.555
Personaleomkostninger	3	-5.931.622	-6.226.976
Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver	4	-324.470	-184.814
Resultat før finansielle poster		1.049.059	1.617.765
Finansielle omkostninger		-53.483	-50.143
Resultat før skat		995.576	1.567.622
Selskabsskat	5	-225.809	-351.646
Årets resultat		769.767	1.215.976

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		600.000	1.050.000
Overført resultat		169.767	165.976
		769.767	1.215.976

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		3.044.813	3.075.641
Produktionsanlæg og maskiner		374.027	374.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		431.377	549.316
Materielle anlægsaktiver	6	3.850.217	3.998.984
Anlægsaktiver		3.850.217	3.998.984
Varebeholdninger		286.000	280.000
Tilgodehavender fra salg		249.184	569.954
Igangværende arbejder		77.675	127.462
Andre tilgodehavender		421.748	30.378
Periodeafgrænsningsposter		138.595	160.923
Tilgodehavender		887.202	888.717
Likvide beholdninger		132.951	304.136
Omsætningsaktiver		1.306.153	1.472.853
Aktiver		5.156.370	5.471.837

Balance 30. april

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		1.279.010	1.109.243
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	1.050.000
Egenkapital	7	2.179.010	2.459.243
Hensættelse til udskudt skat		111.286	132.286
Hensatte forpligtelser		111.286	132.286
Prioritetsgæld		1.559.129	1.610.150
Selskabsskat		236.809	259.888
Langfristet gæld	8	1.795.938	1.870.038
Gæld til realkreditinstitutter	8	96.553	141.466
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.409	98.085
Anden gæld		902.174	770.719
Kortfristet gæld		1.070.136	1.010.270
Gældsforpligtelser		2.866.074	2.880.308
Passiver		5.156.370	5.471.837
Usædvanlige forhold	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19. Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen i marts og april har måtte sende flere medarbejdere hjem som følge af regeringens opfordring hertil, samlet er selskabet negativt påvirket heraf. Selskabet har ansøgt om kompensationer fra regeringens hjælpepakker.

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020/21. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020/21. Ledelsen forsøger naturligvis at indhente evt. tabt omsætning senere på året.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af tandlægeklinik på adressen, Parkvej 4, 4140 Borup.

3 Personaleomkostninger

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Lønninger	5.730.202	5.816.823
Pensioner	347.297	329.393
Andre omkostninger til social sikring	77.941	80.760
Lønkomensation i forbindelse med Covid-19	-223.818	0
	5.931.622	6.226.976
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	13

4 Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	324.470	324.814
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-140.000
	324.470	184.814

Noter til årsregnskabet

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
5 Selskabsskat		
Årets aktuelle skat	246.809	327.888
Årets udskudte skat	-21.000	23.758
	225.809	351.646

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	3.663.385	2.708.471	2.334.261
Tilgang i årets løb	0	68.000	107.703
Kostpris 30. april	3.663.385	2.776.471	2.441.964
Ned- og afskrivninger 1. maj	587.744	2.334.443	1.784.946
Årets afskrivninger	30.828	68.001	225.641
Ned- og afskrivninger 30. april	618.572	2.402.444	2.010.587
Regnskabsmæssig værdi 30. april	3.044.813	374.027	431.377

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	300.000	1.109.243	1.050.000	2.459.243
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.050.000	-1.050.000
Årets resultat	0	169.767	600.000	769.767
Egenkapital 30. april	300.000	1.279.010	600.000	2.179.010

Noter til årsregnskabet

8 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Prioritetsgæld		
Efter 5 år	1.172.918	1.044.285
Mellem 1 og 5 år	<u>386.211</u>	<u>565.865</u>
Langfristet del	1.559.129	1.610.150
Inden for 1 år	<u>96.553</u>	<u>141.466</u>
	<u>1.655.682</u>	<u>1.751.616</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	<u>236.809</u>	<u>259.888</u>
Langfristet del	236.809	259.888
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>236.809</u>	<u>259.888</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Ejerpantebrev på 500.000 kr. i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.044.813	3.075.641
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	63.840	0
Mellem 1 og 5 år	79.800	0
	<u>143.640</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset i Borup ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontor mv.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, samt avance og tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Selskabsskat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	100 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 15 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende lønninger, husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.