

---

# *Tandlægehuset i Borup ApS*

Parkvej 4, 4140 Borup

## Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 10 30 49 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/6 2021

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

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 23. juni 2021

## 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 2020 - 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 23. juni 2021

**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: 17. 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	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.674.738</b>	<b>7.305.151</b>
Personaleomkostninger	3	-6.018.327	-5.931.622
Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver	4	-303.731	-324.470
Andre driftsomkostninger		-30.658	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.322.022</b>	<b>1.049.059</b>
Finansielle omkostninger		-50.395	-53.483
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.271.627</b>	<b>995.576</b>
Selskabsskat	5	-281.260	-225.809
<b>Årets resultat</b>		<b>990.367</b>	<b>769.767</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		1.200.000	600.000
Overført resultat		-209.633	169.767
		<b>990.367</b>	<b>769.767</b>

# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		3.013.985	3.044.813
Produktionsanlæg og maskiner		405.951	374.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		301.300	431.377
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>3.721.236</b>	<b>3.850.217</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.721.236</b>	<b>3.850.217</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>310.000</b>	<b>286.000</b>
Tilgodehavender fra salg		439.991	249.184
Igangværende arbejder		182.128	77.675
Andre tilgodehavender		160.525	421.748
Periodeafgrænsningsposter		167.430	138.595
<b>Tilgodehavender</b>		<b>950.074</b>	<b>887.202</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>704.137</b>	<b>132.951</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.964.211</b>	<b>1.306.153</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.685.447</b>	<b>5.156.370</b>



# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		1.069.377	1.279.010
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	600.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.569.377</b>	<b>2.179.010</b>
Hensættelse til udskudt skat		105.878	111.286
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>105.878</b>	<b>111.286</b>
Prioritetsgæld		1.458.796	1.559.129
Selskabsskat		207.046	236.809
<b>Langfristet gæld</b>	7	<b>1.665.842</b>	<b>1.795.938</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	99.289	96.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.820	71.409
Anden gæld		1.144.241	902.174
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.344.350</b>	<b>1.070.136</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.010.192</b>	<b>2.866.074</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.685.447</b>	<b>5.156.370</b>
Usædvanlige forhold	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	300.000	1.279.010	600.000	2.179.010
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-209.633	1.200.000	990.367
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>300.000</b>	<b>1.069.377</b>	<b>1.200.000</b>	<b>2.569.377</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usædvanlige forhold

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

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2021. 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 2021.

## 2 Hovedaktivitet

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

	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.371.966	5.730.202
Pensioner	567.740	347.297
Andre omkostninger til social sikring	78.621	77.941
Lønkomensation i forbindelse med Covid-19	0	-223.818
	<u><b>6.018.327</b></u>	<u><b>5.931.622</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>13</b></u>	<u><b>14</b></u>
<b>4 Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>303.731</u>	<u>324.470</u>
	<u><b>303.731</b></u>	<u><b>324.470</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
<b>5 Selskabsskat</b>		
Årets aktuelle skat	292.046	246.809
Årets udskudte skat	-5.408	-21.000
Regulering af skat tidligere år	-5.378	0
	<b>281.260</b>	<b>225.809</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	3.663.385	2.776.471	2.441.964
Tilgang i årets løb	0	109.750	65.000
Kostpris 30. april	3.663.385	2.886.221	2.506.964
Ned- og afskrivninger 1. maj	618.572	2.402.444	2.010.587
Årets afskrivninger	30.828	77.826	195.077
Ned- og afskrivninger 30. april	649.400	2.480.270	2.205.664
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>3.013.985</b>	<b>405.951</b>	<b>301.300</b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 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>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
<b>Prioritetsgæld</b>		
Efter 5 år	944.838	1.172.918
Mellem 1 og 5 år	<u>513.958</u>	<u>386.211</u>
Langfristet del	1.458.796	1.559.129
Inden for 1 år	<u>99.289</u>	<u>96.553</u>
	<b><u>1.558.085</u></b>	<b><u>1.655.682</u></b>
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>207.046</u>	<u>236.809</u>
Langfristet del	207.046	236.809
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>207.046</u></b>	<b><u>236.809</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Ejerpantebrev på 500.000 kr. i selskabets grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.013.985	3.044.813
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	63.840	63.840
Mellem 1 og 5 år	15.960	79.800
	<u>79.800</u>	<u>143.640</u>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægehuset i Borup ApS for 2020/21 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 2020/21 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

## 9 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.

### **Offentlige tilskud**

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

### **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.



## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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

# Noter til årsregnskabet

## 9 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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

### 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

## 9 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.