

Tandlæge Jørgen Grøndal ApS
Graven 16 C
8000 Aarhus C

CVR-nr. 12 11 18 35

Årsrapport for
1. oktober 2018 - 30. september 2019
(Selskabets 31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/3 2020

Dirigent
Jørgen Grøndal

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 10 |
| Balance 30. september | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tandlæge Jørgen Grøndal 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 9. marts 2020

Direktion:

Jørgen Grøndal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Jørgen Grøndal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Grøndal ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 9. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabet: | Tandlæge Jørgen Grøndal ApS Graven 16 C 8000 Aarhus C |
| | CVR nr.: 12 11 18 35 |
| | Regnskabsår: 01.10 - 30.09 |
| Direktion: | Jørgen Grøndal |
| Ejerforhold: | 100%, Jørgen Grøndal Holding ApS |
| Revisor: | Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C |

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Jørgen Grøndal 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 rentekomkostninger 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

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 % |

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 salgsmkostninger 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

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.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 3.145.998 | 3.100.849 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>2.865.916</u> | <u>2.698.622</u> |
| Resultat før afskrivninger | | 280.082 | 402.227 |
| Afskrivninger | | <u>175.705</u> | <u>143.880</u> |
| Resultat af primær drift | | 104.377 | 258.347 |
| Finansielle indtægter | 2 | 63.234 | 57.917 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>105.665</u> | <u>56.327</u> |
| Resultat før skat | | 61.945 | 259.937 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>13.626</u> | <u>61.088</u> |
| Årets resultat | | 48.319 | 198.849 |
| | | | |
| Resultatdisponering | | | |
| Årets resultat | | 48.319 | 198.849 |
| Overført fra tidligere år | | <u>2.139.695</u> | <u>1.940.846</u> |
| Til disposition | | 2.188.015 | 2.139.695 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til næste år | | <u>2.188.015</u> | <u>2.139.695</u> |
| I alt | | 2.188.015 | 2.139.695 |

Balance 30. september

| | Note | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>346.769</u> | <u>472.523</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>346.769</u> | <u>472.523</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.311.469 | 2.281.395 |
| Deposita | | <u>92.016</u> | <u>92.016</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>2.403.484</u> | <u>2.373.411</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.750.254</u> | <u>2.845.933</u> |
| Varebeholdninger | | <u>110.000</u> | <u>110.000</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>110.000</u> | <u>110.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 266.750 | 118.486 |
| Igangværende arbejder | | 136.120 | 57.163 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 474.179 | 337.413 |
| Andre tilgodehavender | | 112.091 | 107.791 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>36.648</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>1.025.788</u> | <u>620.853</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>178.517</u> | <u>223.245</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>178.517</u> | <u>223.245</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.314.305</u> | <u>954.097</u> |
| Aktiver i alt | | <u>4.064.559</u> | <u>3.800.030</u> |

Balance 30. september

| | Note | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | 5 | 2.188.015 | 2.139.695 |
| Egenkapital i alt | | 2.313.015 | 2.264.695 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 18.993 | 11.197 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 18.993 | 11.197 |
| | | | |
| Anden gæld | | 19.900 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 19.900 | 0 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 85.048 | 84.034 |
| Selskabsskat | | 0 | 36.926 |
| Anden gæld | | 1.627.604 | 1.403.178 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.712.651 | 1.524.138 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.732.551 | 1.524.138 |
| | | | |
| Passiver i alt | | 4.064.559 | 3.800.030 |
| | | | |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Kontraktlige forpligtelser | 8 | | |
| Eventualposter | 9 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | | |
|----------|---|---------------------|------------------|----------------------|
| 1 | Personaleomkostninger | 2018/19 | 2017/18 | |
| | Gager og lønninger | 2.236.766 | 2.032.741 | |
| | Pensioner | 411.348 | 458.166 | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 55.207 | 36.498 | |
| | Øvrige personaleomkostninger | 162.595 | 171.217 | |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.865.916 | 2.698.622 | |
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6. | | | |
| 2 | Finansielle indtægter | 2018/19 | 2017/18 | |
| | Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder | 58.934 | 49.479 | |
| | Øvrige finansielle indtægter | 4.300 | 8.438 | |
| | Finansielle indtægter i alt | 63.234 | 57.917 | |
| 3 | Finansielle omkostninger | 2018/19 | 2017/18 | |
| | Øvrige finansielle omkostninger | 105.665 | 56.327 | |
| | Finansielle omkostninger i alt | 105.665 | 56.327 | |
| 4 | Skat af årets resultat | 2018/19 | 2017/18 | |
| | Årets aktuelle skat | 5.830 | 71.522 | |
| | Årets udskudte skat | 7.796 | -14.345 | |
| | Regulering af tidl. års skat | 0 | 3.911 | |
| | Skat af årets resultat i alt | 13.626 | 61.088 | |
| 5 | Egenkapital | Virksomheds- | Overført | Egenkapital i |
| | | kapital | overskud | alt |
| | Saldo primo | 125.000 | 2.139.695 | 2.264.695 |
| | Årets resultat | 0 | 48.319 | 48.319 |
| | Egenkapital ultimo | 125.000 | 2.188.015 | 2.313.015 |

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Djurslands Bank vedr. følgende selskaber: Simon Grøndal Holding ApS og Einar C. Fiskerøgeri ApS. Den samlede bankgæld i disse selskaber udgjorde TDKK 5.810 pr. 30.09.2019

8 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler. Lejeaftalen er uopsigelig frem til 1. januar 2020, hvorefter den kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige husleje udgør ca. TDKK 190.

9 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jørgen Grøndal Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

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.

Jørgen Grøndal

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-443446998553
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 11:41:21
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 11:44:09
Underskrevet med NemID

Jørgen Grøndal

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-443446998553
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 11:53:44
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 59b67db0wTxx62771137

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.