REVISORGÅRDEN I ODENSE APS
THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV
Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*

Årsrapport for 2020

01.01.20 - 31.12.20
(32. regnskabsår)

Glamsbjergtandlægerne ApS

Nørregade 52
5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 12 69 94 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent: 6-6-2021
Bente Bluhme Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Glamsbjergtandlægerne ApS for regnskabsåret 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 29. april 2021.

Direktion

Direktør Keld Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Glamsbjergtandlægerne ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Glamsbjergtandlægerne ApS for regnskabsåret 01.01.20 – 31.12.20 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, 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 revisorers 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.

Odense SV, den 29. april 2021

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102

Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE 3007

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glamsbjergtandlægerne ApS Nørregade 52 5620 Glamsbjerg	
	CVR-nr.:	12 69 94 92
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Direktør Keld Mikkelsen	
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tandlægepraksis.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Den hastige spredning af Corona-virusset i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Selskabet er blevet ramt af omsætningsnedgang p.g.a. corona. Selskabet vurderes at kunne modstå denne omsætningsnedgang, når der henses til egenkapitalens og arbejdskapitalens størrelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glamsbjergtandlægerne ApS for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Selskabets nettoomsætning er opgjort på grundlag af faktureringsprincippet.

Vareforbrug indeholder råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

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

Finansielle omkostninger
Renteomkostninger

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Tandlægeholdingselskabet BK Aps er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat"
BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver
Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

Levetid og restværdi vurderes løbende.

	Brugstid	*Restværdi*
Bygninger (der afskrives ikke på grundes værdi)	50 år	257.683 kr.
Driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, der måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, der måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser
Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder
Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2020	2019
		kr.	tkr.
	Bruttofortjeneste	**3.401.309**	**3.089**
1	Personaleomkostninger	2.836.725	2.528
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	103.276	106
	Andre driftsomkostninger	33.875	0
	Ordinært resultat før finansielle poster	**427.433**	**455**
	Andre finansielle omkostninger	3.474	7
	Resultat før skat	**423.959**	**448**
	Skat af årets resultat	110.725	112
	Årets resultat	**313.234**	**336**

Forslag til resultatdisponering

Overført fra tidligere år	1.510.094	1.325
Årets resultat	313.234	336
Til disposition	**1.823.328**	**1.660**
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	150.000	150
Overført resultat	1.673.328	1.510
Disponeret i alt	**1.823.328**	**1.660**

Balance 31. december

Note		2020	2019
		kr.	tkr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.062.150	2.120
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.092	130
	Materielle anlægsaktiver i alt	**2.121.242**	**2.250**
	Anlægsaktiver i alt	**2.121.242**	**2.250**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.387	218
	Andre tilgodehavender	0	43
	Periodeafgrænsningsposter	8.470	15
	Tilgodehavender i alt	**162.857**	**276**
	Likvide beholdninger	**983.749**	**336**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.146.605**	**611**
	Aktiver i alt	**3.267.847**	**2.862**

Balance 31. december

Note		2020	2019
		kr.	tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	1.673.328	1.510
	Foreslået udbytte	150.000	150
	Egenkapital i alt	**2.023.328**	**1.860**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	48.733	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**48.733**	**0**
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	270.378	325
	Kortfristet del af langfristet gæld	-54.480	-55
2	**Langfristede gældsforpligtelser i alt**	**215.898**	**270**
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	54.480	55
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.628	6
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.822	108
	Gæld til tilknyttede virksomheder	93.512	53
	Selskabsskat	63.492	112
	Anden gæld	684.955	398
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**979.888**	**731**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.195.786**	**1.002**
	Passiver i alt	**3.267.847**	**2.862**

3 Særlige poster
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5 Kontraktlige forpligtelser
6 Eventualposter m.v.

Noter til årsrapporten

1	**Personaleomkostninger**	**2020** kr.	**2019** tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.461.639	2.107
	Pensioner	342.879	286
	Andre udgifter til social sikring	32.206	135
	Personaleomkostninger i alt	**2.836.725**	**2.528**

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 6.

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

3 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret som følge af Covid-19, modtaget lønkompensation kr. 235.027.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Kontraktlige forpligtelser

Ingen

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.
Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet BK ApS, der er administrationsselskab.