

Tandlæge Marianne Clemensen ApS
Vodroffsvej 2 A
1900 Frederiksberg C

CVR-nr. 16 19 52 94

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16 / 11 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlæge Marianne Clemensen 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.

Frederiksberg C, den 16. november 2020

Direktion:



Marianne Clemensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Marianne Clemensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marianne Clemensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 16. november 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Marianne Clemensen ApS
Vodroffsvej 2 A
1900 Frederiksberg C

CVR nr.: 16 19 52 94

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Marianne Clemensen

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Marianne Clemensen 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, 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

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	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
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 salgsomkostninger 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.034.922	3.218.660
Personaleomkostninger	1	<u>2.171.010</u>	<u>2.244.650</u>
Resultat før afskrivninger		863.912	974.010
Afskrivninger		<u>115.927</u>	<u>114.953</u>
Resultat af primær drift		747.985	859.057
Finansielle indtægter	2	185.820	107.482
Finansielle omkostninger	3	148.989	130.740
Nedskrivning af finansielle aktiver		<u>58.083</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		726.733	835.799
Skat af årets resultat	4	<u>160.540</u>	<u>184.493</u>
Årets resultat		566.193	651.306
Resultatdisponering			
Årets resultat		566.193	651.306
Overført fra tidligere år		<u>1.746.490</u>	<u>1.203.183</u>
Til disposition		2.312.682	1.854.490
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		<u>2.202.082</u>	<u>1.746.490</u>
I alt		2.312.682	1.854.490

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		172.567	183.870
Immaterielle anlægsaktiver i alt		172.567	183.870
Indretning af lejede lokaler		9.371	18.921
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		407.957	477.907
Materielle anlægsaktiver i alt		417.328	496.828
Deposita		42.323	42.025
Finansielle anlægsaktiver i alt		42.323	42.025
Anlægsaktiver i alt		632.218	722.722
Varebeholdninger		5.500	5.500
Varebeholdninger i alt		5.500	5.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.708	268.320
Andre tilgodehavender		159.626	4.857
Periodeafgrænsningsposter		4.054	3.972
Tilgodehavender i alt		325.388	277.149
Værdipapirer og kapitalandele		3.996.021	3.164.526
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.996.021	3.164.526
Likvide beholdninger		283.869	491.232
Likvide beholdninger i alt		283.869	491.232
Omsætningsaktiver i alt		4.610.778	3.938.406
Aktiver i alt		5.242.996	4.661.129

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Forslag til udbytte	5	110.600	108.000
Overført overskud	5	2.202.082	1.746.490
Egenkapital i alt		2.512.682	2.054.490
Hensættelse til udskudt skat		61.369	60.570
Hensatte forpligtelser i alt		61.369	60.570
Anden gæld		117.208	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		117.208	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.894	163.985
Selskabsskat		71.159	123.878
Anden gæld		2.381.685	2.258.206
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.551.738	2.546.069
Gældsforpligtelser i alt		2.668.945	2.546.069
Passiver i alt		5.242.996	4.661.129
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Særlige poster	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019/20	2018/19	
	Gager og lønninger		1.778.214	1.861.308	
	Pensioner		191.364	163.695	
	Andre omkostninger til social sikring		42.323	50.257	
	Øvrige personaleomkostninger		159.109	169.390	
	Personaleomkostninger i alt		2.171.010	2.244.650	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6.				
2	Finansielle indtægter		2019/20	2018/19	
	Øvrige finansielle indtægter		185.820	107.482	
	Finansielle indtægter i alt		185.820	107.482	
3	Finansielle omkostninger		2019/20	2018/19	
	Øvrige finansielle omkostninger		148.989	130.740	
	Finansielle omkostninger i alt		148.989	130.740	
4	Skat af årets resultat		2019/20	2018/19	
	Årets aktuelle skat		159.742	179.300	
	Årets udskudte skat		799	5.193	
	Skat af årets resultat i alt		160.540	184.493	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	200.000	1.746.490	108.000	2.054.490
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	566.193	0	566.193
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	200.000	2.202.082	110.600	2.512.682

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 332.204 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.