

**Korsør Tandlægeklinik ApS**  
**Gl. Banegårdsvej 4 B, st.**  
**4220 Korsør**

**CVR-nr. 17 50 82 02**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2020 - 31. december 2020**  
**(Selskabets 27. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 26/4 2021

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Korsør Tandlægeklinik 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.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 26. april 2021

Direktion:



Vibeke Mandrup Johansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Korsør Tandlægeklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Korsør Tandlægeklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 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 revisorerets 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 26. april 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Mousten  
Statsautoriseret revisor  
MNE34279

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Korsør Tandlægeklinik ApS  
Gl. Banegårdsvej 4 B, st.  
4220 Korsør

CVR nr.: 17 50 82 02

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Vibeke Mandrup Johansen

**Revisor:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Korsør Tandlægeklinik 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 eksklusiv 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedspostition 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 %

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

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

### **Tilgodehavender**

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

### **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. januar - 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.695.423</b>	<b>5.886.866</b>
Personaleomkostninger	1	5.143.481	4.911.099
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>551.942</b>	<b>975.767</b>
Afskrivninger		160.932	285.044
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>391.010</b>	<b>690.723</b>
Finansielle indtægter	2	65.585	87.495
Finansielle omkostninger	3	24.493	33.304
<b>Resultat før skat</b>		<b>432.103</b>	<b>744.915</b>
Skat af årets resultat	4	95.195	164.207
<b>Årets resultat</b>		<b>336.908</b>	<b>580.708</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		336.908	580.708
Overført fra tidligere år		1.413.975	2.333.268
<b>Til disposition</b>		<b>1.750.883</b>	<b>2.913.975</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		1.500.000	1.500.000
Overført til næste år		250.883	1.413.975
<b>I alt</b>		<b>1.750.883</b>	<b>2.913.975</b>

## Balance 31. december

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		17.625	41.125
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		425.431	562.863
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>443.056</b>	<b>603.988</b>
Deposita		37.500	37.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>37.500</b>	<b>37.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>480.556</b>	<b>641.488</b>
Varebeholdninger		81.520	81.520
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>81.520</b>	<b>81.520</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.182	144.542
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.711.395	2.385.172
Udskudt skatteaktiv		12.633	79.008
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.853.210</b>	<b>2.608.722</b>
Likvide beholdninger		594.560	490.143
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>594.560</b>	<b>490.143</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.529.291</b>	<b>3.180.386</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.009.847</b>	<b>3.821.874</b>

## Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Forslag til udbytte		1.500.000	1.500.000
Overført overskud		250.883	1.413.975
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.875.883</b>	<b>3.038.975</b>
Anden gæld		213.100	75.200
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>213.100</b>	<b>75.200</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.915	24.785
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.592	114.158
Selskabsskat		28.820	109.362
Anden gæld		721.537	459.393
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>920.864</b>	<b>707.698</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.133.964</b>	<b>782.898</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.009.847</b>	<b>3.821.874</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Eventualposter	6		
Særlige poster	7		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Gager og lønninger	3.670.465	3.367.894
	Pensioner	1.037.401	996.187
	Andre omkostninger til social sikring	45.826	44.786
	Øvrige personaleomkostninger	389.788	502.233
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>5.143.481</b>	<b>4.911.099</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8.		
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	65.585	87.495
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>65.585</b>	<b>87.495</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	24.493	33.304
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>24.493</b>	<b>33.304</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Årets aktuelle skat	28.820	109.362
	Årets udskudte skat	66.375	54.845
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>95.195</b>	<b>164.207</b>
<b>5</b>	<b>Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
	Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.		

## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualposter

#### **Sambeskatning**

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

### 7 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 162.591 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.