

Tandlægerne Bakkevej I/S

CVR nr.: 18 19 38 41

Bakkevej 1E
3650 Ølstykke

Årsrapport 2019 (25. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 3. juni 2020

Dirigent
Per Johansen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning 1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter 10

Ledelsespåtegning

Interessenterne har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Tandlægerne Bakkevej I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Egedal, den 3. juni 2020

Interessenter:

Tandlæge Per Johansen ApS

Tandlægeselskabet Bakkevej ApS
Claus Michael Olesen

Tandlægeselskabet Bakkevej ApS
Bøje Moustgaard

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægerne Bakkevej I/S Bakkevej 1E 3650 Ølstykke	
	CVR nr.	18 19 38 41
	Stiftet:	1. januar 1995
	Hjemsted:	Egedal
	Regnskabsår:	1. januar 2019 - 31. december 2019
Interesenter	Tandlæge Per Johansen ApS Tandlægeselskabet Bakkevej ApS	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet at drive tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har med virkning fra 1. september 2019 implementeret lov nr. 60 af 30. januar 2018 - Lov om ferie. Dette medfører et skifte fra den summariske metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser til den konkrete metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring udgør en reducere af årets resultat med t.kr. 29. Balancesummen forøges med t.kr. 29, mens egenkapitalen pr. balancedagen reduceres med t.kr. 29.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1	-1.440.921	-1.023.579
Personaleomkostninger	2	-402.586	-721.053
Afskrivninger	3	-1.700	-10.773
Driftsresultat		-1.845.207	-1.755.405
Finansielle indtægter		12	2.141
Finansielle omkostninger		-2.230	-1.736
Årets resultat		-1.847.425	-1.755.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.847.425	-1.755.000
Disponeret i alt		-1.847.425	-1.755.000

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		32.300	0
Materielle anlægsaktiver	4	32.300	0
Anlægsaktiver		32.300	0
Tilgodehavender fra salg		1.491	21.513
Andre tilgodehavender		568	0
Igangværende arbejder		195	45
Tilgodehavender		2.254	21.558
Likvide beholdninger		24	342
Omsætningsaktiver		2.278	21.900
Aktiver i alt		34.578	21.900

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital	5	-259.945	-140.920
Anden gæld		16.864	0
Langfristede gældsforpligtelser		16.864	0
Gæld til pengeinstitutter		88.648	69.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.243	12.000
Anden gæld		88.768	81.669
Kortfristede gældsforpligtelser		277.659	162.820
Gældsforpligtelser		294.523	162.820
Passiver i alt		34.578	21.900
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	6		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	339.438	613.781
Pensioner	55.365	92.176
Omkostninger til social sikring	7.783	15.096
	<u>402.586</u>	<u>721.053</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.700</u>	<u>10.773</u>
	<u>1.700</u>	<u>10.773</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	60.768	60.768
Årets tilgang	34.000	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>94.768</u>	<u>60.768</u>
Afskrivninger primo	60.768	49.995
Årets afskrivninger	<u>1.700</u>	<u>10.773</u>
Afskrivninger ultimo	<u>62.468</u>	<u>60.768</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>32.300</u>	<u>0</u>
5 Egenkapital Tandlægeselskabet Bakkevej ApS		
Egenkapital primo	-22.270	-93.270
Årets resultatandel	-923.713	-877.500
Indskud	<u>858.700</u>	<u>948.500</u>
Egenkapital ultimo	<u>-87.283</u>	<u>-22.270</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
5 Egenkapital Per Johansen ApS		
Egenkapital primo	-118.650	-128.650
Overført resultat primo	-923.713	-877.500
Indskud	<u>869.700</u>	<u>887.500</u>
Egenkapital ultimo	<u>-172.663</u>	<u>-118.650</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Operationel leasing

Der er 70.000 kr. i samlede eventualforpligtelser.

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.

Bøje Elo Moustgaard

Som Interessent
På vegne af Tandlægeselskabet Bakkevej ApS
PID: 9208-2002-2-271438866050
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2020 kl.: 08:45:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Michael Olesen

Som Interessent
På vegne af Tandlægeselskabet Bakkevej ApS
PID: 9208-2002-2-108953631845
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2020 kl.: 18:16:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Skov-Johansen

Som Interessent
På vegne af Tandlæge Per Johansen ApS
PID: 9208-2002-2-679169995285
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2020 kl.: 11:09:42
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Skov-Johansen

Som Dirigent
På vegne af Tandlæge Per Johansen ApS
PID: 9208-2002-2-679169995285
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2020 kl.: 11:29:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: f1ade5ecRxm217563425

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.