



*Tandlæge Erik Schultz ApS
Vejlegade 26
4900 Nakskov*

CVR-nr: 20 20 65 78

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 til 31. december 2020*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/4 2021


Dirigent, Erik Schultz

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tandlæge Erik Schultz ApS
Vejlegade 26
4900 Nakskov

Telefon: 54 92 05 13
Telefax: 54 92 45 13
E-mail: tandlaegerne@os.dk

CVR-nr.: 20 20 65 78
Stiftet: 1. juli 1997
Kommune: Lolland
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 2

Direktion

Erik Schultz

Pengeinstitut

Lollands Bank
Nybrogade 3
4900 Nakskov

Revisor

DAN REVISION NAKSKOV A/S
Registrerede revisorer
Danagade 11
4900 Nakskov

Ejerforhold

Erik Schultz, Bønnedvej 10, 4943 Torrig L

Hovedaktivitet

Tandlægevirksomhed

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Tandlæge Erik Schultz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 23 / 4 2021

Direktion



Erik Schultz

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tandlæge Erik Schultz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Erik Schultz ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Nakskov, den 29/4 2021

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bente Clausen

Registreret revisor

mne11824

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandlægevirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet har været direkte berørt af de gennemførte restriktioner, det der i foråret kun var åbent for akutte behandlinger, hvorfor selskabet måtte hjemsende sit personale.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og det må forventes at der gennemføres yderligere støttetiltag, som i tilfælde af et længerevarende udbrud kan afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Tandlæge Erik Schultz ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre eksterne omkostninger, andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Nettoomsætning

Honorarindtægter m.v. indregnes når patientbehandlingen er færdigudført.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder Covid-19 komoensationer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

Der afskrives ikke i anskaffelsesåret.

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

Aktiver med en kostpris på under 14.100 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger 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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	1.402.203	1.381.295
2 Personalemkostninger.....	1.366.709-	1.262.044-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	26.939-	24.613-
DRIFTSRESULTAT	8.555	94.638
Andre finansielle indtægter	400	800
Andre finansielle omkostninger	4.046-	1.187-
RESULTAT FØR SKAT	4.909	94.251
Skat af årets resultat.....	1.062-	20.716-
ÅRETS RESULTAT	3.847	73.535
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	3.847	73.535
DISPONERET I ALT	3.847	73.535

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
Produktionsanlæg og maskiner.....	100.170	95.345
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	100.170	95.345
Deposita.....	39.500	36.000
Finansielle anlægsaktiver.....	39.500	36.000
ANLÆGSAKTIVER.....	139.670	131.345
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.220	47.804
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.073	39.721
Andre tilgodehavender	97.006	25.925
Udskudt skatteaktiv	75.029	73.275
Tilgodehavender	246.328	186.725
Likvide beholdninger	414.820	342.302
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	661.148	529.027
AKTIVER	800.818	660.372

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	224.318	220.471
EGENKAPITAL.....	349.318	345.471
Anden gæld.....	83.155	0
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	83.155	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.659	14.929
Selskabsskat.....	2.830	22.916
Anden gæld.....	358.856	277.056
Kortfristede gældsforpligtelser	368.345	314.901
GÆLDSFORPLIGTELSE	451.500	314.901
PASSIVER	800.818	660.372
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	220.471	146.936
Årets overførte overskud eller tab	3.847	73.535
Overført resultat ultimo	224.318	220.471
EGENKAPITAL.....	349.318	345.471

NOTER

	2020	2019
1 Særlige poster		
Selskabet har for at afbøde de store økonomiske konsekvenser af de danske myndigheders foranstaltninger for begrænsning af smittespredningen af Covid-19 i Danmark modtaget støtte fra forskellige kompensationsordninger.		
Den samlede modtagne kompensation, som selskabet har modtaget, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten.		
Der er modtaget følgende beløb:		
Covid-19 Omsætningskompensation	kr. 69.000	
Covid-19 Lønkompensation	kr. 54.928	
Covid- 19 Kompensation Faste omkostninger	kr. 23.551	
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.150.692	1.027.526
Pensioner	189.695	202.301
Andre omkostninger til social sikring	26.322	32.217
Personaleomkostninger i alt	1.366.709	1.262.044
	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld.....	83.155	0
	83.155	0

NOTER

	2020	2019
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Beregning af udskudt skat		
Driftsmidler:		
Skattemæssig værdi	56.900-	
Regnskabsmæssig værdi	100.170	
Goodwill		
Driftsøkonomisk saldo	0	
Skattemæssige saldo goodwill	<u>384.310-</u>	
Beregningsgrundlag	<u>341.040-</u>	
Hensættelse til eventualskat 22% heraf, ialt	<u>75.029-</u>	

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kaution:

Til sikkerhed for erhvervskredit i Lolland Bank har følgende stillet personlig kaution i form af selvskyldnerkaution:

Erik Schultz, Bønvedvej 10, 4943 Torrig L