

Tandlægerne Holmevej I/S
Holmevej 175
8270 Højbjerg

CVR-nr. 21 36 02 87

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12 / 5 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Virksomhedens indehavere har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Tandlægerne Holmevej I/S.

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 klinikfællesskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 12. maj 2021

Direktion:

Tandlæge Henrik Frandsen ApS

Tandlæge Torsten Traberg ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Holmevej I/S 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 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 12. maj 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægerne Holmevej I/S
Holmevej 175
8270 Højbjerg

CVR nr.: 21 36 02 87

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Tandlæge Henrik Frandsen ApS
Tandlæge Torsten Traberg ApS

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Holmevej I/S 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 rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentselskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

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 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
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 effektuere 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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
Bruttofortjeneste		5.863.580	6.857.419
Personaleomkostninger	1	<u>2.857.477</u>	<u>2.738.850</u>
Resultat før afskrivninger		3.006.103	4.118.569
Afskrivninger		<u>133.099</u>	<u>121.154</u>
Resultat af primær drift		2.873.004	3.997.415
Finansielle indtægter	2	2.929	1.564
Finansielle omkostninger	3	<u>5.603</u>	<u>17.573</u>
Resultat før skat		2.870.330	3.981.406
Årets resultat		2.870.330	3.981.406
Resultatdisponering			
Tandlæge Henrik Frandsen ApS		1.351.990	1.931.731
Tandlæge Torsten Traberg ApS		<u>1.518.340</u>	<u>2.049.675</u>
I alt		2.870.330	3.981.406

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>271.227</u>	<u>303.363</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>271.227</u>	<u>303.363</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>271.227</u>	<u>303.363</u>
Varebeholdninger		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.360	247.737
Igangværende arbejder		<u>257.787</u>	<u>273.647</u>
Tilgodehavender i alt		<u>569.147</u>	<u>521.385</u>
Likvide beholdninger		<u>9.295</u>	<u>4.230</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>9.295</u>	<u>4.230</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>778.442</u>	<u>725.614</u>
Aktiver i alt		<u>1.049.669</u>	<u>1.028.977</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Egenkapital Egenkapital HF	4	-420.710	-22.059
Egenkapital Egenkapital TT	5	-93.969	-535
Egenkapital i alt		-514.679	-22.594
Anden gæld		249.000	0
Langfristet gæld i alt		249.000	0
Gæld til pengeinstitutter		244.762	375.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.191	271.989
Anden gæld		734.393	404.127
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.315.347	1.051.571
Gældsforpligtelser i alt		1.564.347	1.051.571
Passiver i alt		1.049.668	1.028.977
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Særlige poster	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	2.382.922	2.160.992
	Pensioner	292.000	286.956
	Andre omkostninger til social sikring	54.415	60.153
	Øvrige personaleomkostninger	128.140	230.749
	Personaleomkostninger i alt	2.857.477	2.738.850
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8.		
2	Finansielle indtægter	2020	2019
	Øvrige finansielle indtægter	2.929	1.564
	Finansielle indtægter i alt	2.929	1.564
3	Finansielle omkostninger	2020	2019
	Øvrige finansielle omkostninger	5.603	17.573
	Finansielle omkostninger i alt	5.603	17.573
4	Egenkapital Egenkapital HF	2020	2019
	Egenkapital primo	-22.059	14.298
	Overført resultat	1.351.990	1.931.731
	Hævninger	-1.750.641	-1.968.088
	Egenkapital Egenkapital HF i alt	-420.710	-22.059
5	Egenkapital Egenkapital TT	2020	2019
	Egenkapital primo	-535	-280.819
	Overført resultat	1.518.340	2.049.675
	Hævninger	-1.611.774	-1.769.391
	Egenkapital Egenkapital TT i alt	-93.969	-535

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 7.138
Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til kr.25.000
Af den samlede leasingforpligtelse forfalder kr. 85.650 indenfor 1 år.
Af den samlede leasingforpligtelse forfalder kr. 171.300 mellem 1-5 år.

8 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 356.223 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

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.

Henrik Stampe Frandsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-182436166779
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2021 kl.: 09:28:04
Underskrevet med NemID

Torsten Traberg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-520354272450
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2021 kl.: 20:47:45
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-438039524598
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2021 kl.: 10:35:02
Underskrevet med NemID

Torsten Traberg

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-520354272450
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2021 kl.: 23:28:32
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: cc5f59ddgUX242415990