

Tandlæge Anne Haldrup ApS

Silkeborgvej 297, 8230 Aabyhøj

CVR-nr. 25 44 72 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2021.

Anne Haldrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Tandlæge Anne Haldrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabyhøj, den 28. maj 2021

Direktion

Anne Haldrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Anne Haldrup ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske 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 28. maj 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor
mne31509

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Anne Haldrup ApS Silkeborgvej 297 8230 Aabyhøj
	CVR-nr.: 25 44 72 39 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anne Haldrup
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Associerede virksomheder	Ejendommen Silkeborgvej 297, Åbyhøj ApS, Åbyhøj Administrationsfællesskabet for Tandlægerne Inge Moberg Fitting og Anne Haldrup, Åbyhøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.830 t.kr. mod 1.596 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 160 t.kr. mod 46 t.kr. sidste år. Årets resultat har naturligt været påvirket af Corona-nedlukningen. Trods omstændighederne anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	1.829.809	1.596.289
2 Personaleomkostninger	89.048	31.598
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-52.534	-41.397
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-1.651.865	-1.520.234
Andre finansielle indtægter	582	617
3 Øvrige finansielle omkostninger	-17.914	-22.465
Resultat før skat	197.126	44.408
Skat af årets resultat	-36.924	1.280
Årets resultat	160.202	45.688
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-419.384	51.898
Overføres til overført resultat	579.586	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.210
Disponeret i alt	160.202	45.688

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.267	135.801
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>83.267</u>	<u>135.801</u>
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	531.213	899.125
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>531.213</u>	<u>899.125</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>614.480</u>	<u>1.034.926</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148.206	68.644
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	48.103	56.972
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	100.000	0
	Udskudte skatteaktiver	56.545	93.469
	Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
	Andre tilgodehavender	0	1.681
	Periodeafgrænsningsposter	53.137	18.392
	Tilgodehavender i alt	<u>405.991</u>	<u>247.158</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.319</u>	<u>292</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>410.310</u>	<u>247.450</u>
	Aktiver i alt	<u>1.024.790</u>	<u>1.282.376</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	231.213	650.597
Overført resultat	279.791	-299.795
Egenkapital i alt	<u>636.004</u>	<u>475.802</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	249.105	566.039
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.965	12.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.528	55.673
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.462	3.145
Anden gæld	73.726	168.728
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>388.786</u>	<u>806.574</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>388.786</u>	<u>806.574</u>
Passiver i alt	<u>1.024.790</u>	<u>1.282.376</u>

- 1 Særlige poster
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	650.597	-299.795	475.802
Resultatandel	0	-419.384	579.586	160.202
	125.000	231.213	279.791	636.004

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af COVID19-Pandemien. Selskabet har modtaget kompensation fra de danske støtteordninger til virksomheder som har været påvirket af COVID19.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Kompensation fra COVID19 støtteordninger	<u>128.857</u>	<u>0</u>
	<u>128.857</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>128.857</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>128.857</u>	<u>0</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>-89.048</u>	<u>-31.598</u>
	<u>-89.048</u>	<u>-31.598</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>17.914</u>	<u>22.465</u>
	<u>17.914</u>	<u>22.465</u>

Noter

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2020	1.190.849	1.170.474
Tilgang i årets løb	0	20.375
Kostpris 31. december 2020	1.190.849	1.190.849
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.055.048	-1.013.651
Årets af-/nedskrivninger	-52.534	-41.397
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-1.107.582	-1.055.048
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	83.267	135.801

5. Kapitalandel i associeret virksomhed

Anskaffelsessum, primo 1. januar 2020	300.000	300.000
Kostpris 31. december 2020	300.000	300.000
Opskrivning primo 1. januar 2020	599.125	593.922
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.683.066	-1.572.132
Udbytte	-100.000	0
Egenkapitalbevægelser i ass. virksomhed	2.429	9.437
Overførsler til administrationsfællesskabet	1.412.725	1.567.898
Opskrivninger 31. december 2020	231.213	599.125
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	531.213	899.125

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Ejendommen Silkeborgvej 297, Åbyhøj ApS	Åbyhøj	50 %
Administrationsfællesskabet for Tandlægerne Inge Moberg Fitting og Anne Haldrup	Åbyhøj	50 %

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	48.103	56.972
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	48.103	56.972

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende i pengeinstituttet har selskabet deponeret selskabskapital på nominelt 62,5 t.kr. i Ejendommen Silkeborgvej 297, Åbyhøj ApS. Den regnskabsmæssige værdi på balancedagen af kapitalandelen i Ejendommen Silkeborgvej 297, Åbyhøj ApS, udgør 882 t.kr.

Selskabet kautionerer på vegne af Ejendommen Silkeborgvej 297, Åbyhøj ApS for alt mellemværende med realkreditinstituttet.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 51 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 17 måneder og en samlet restleasingydelse på 72 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Anne Haldrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, dentalteknik, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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