

# **Tandlæge Karen Vedel Borchert ApS**

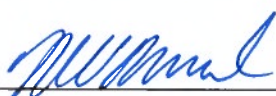
**Grønnegade 8, kl., 4000 Roskilde**

**CVR-nr. 26 14 76 54**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2020.



**Karen Vedel Borchert**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlæge Karen Vedel Borchert 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. marts 2020

**Direktion**



Karen Vedel Borchert

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Tandlæge Karen Vedel Borchert ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Karen Vedel Borchert ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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, 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.

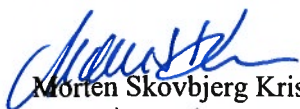
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Viby Sj., den 30. marts 2020

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Morten Skovbjerg Kristiansen  
statsautoriseret revisor  
mne31448

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Tandlæge Karen Vedel Borchert ApS  
Grønnegade 8, kl.  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 14 76 54  
Stiftet: 29. juni 2001  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
19. regnskabsår

**Direktion**

Karen Vedel Borchert

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i regnskabåret bestået i udlejning af ejendom. Tidligere var hovedaktiviteten tandlægevirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -57.611 mod 329.288 sidste år. Ledelsen anser, efter omstændighederne, årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes et mindre positivt resultat i 2020. På nuværende tidspunkt forventes det ikke, at selskabets drift vil blive berørt af Covid-19-krisen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlæge Karen Vedel Borchert 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret og indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

## 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver. Tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fremadrettet 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-10 %



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 den ordinære generalforsamling (dekklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>210.919</b>	<b>1.851.944</b>
1 Personaleomkostninger	-197.909	-1.058.567
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-90.355	-266.366
<b>Driftsresultat</b>	<b>-77.345</b>	<b>527.011</b>
Andre finansielle indtægter	53.523	15.540
Øvrige finansielle omkostninger	-32.389	-103.093
<b>Resultat før skat</b>	<b>-56.211</b>	<b>439.458</b>
Skat af årets resultat	-1.400	-110.170
<b>Årets resultat</b>	<b>-57.611</b>	<b>329.288</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	25.000
Overføres til overført resultat	0	304.288
Disponeret fra overført resultat	-107.611	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-57.611</b>	<b>329.288</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	2.233.896	2.295.963
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	330.648	173.206
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.564.544</u>	<u>2.469.169</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.564.544</u></b>	<b><u>2.469.169</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	55.886
Tilgodehavende selskabsskat	11.894	0
Andre tilgodehavender	191.219	7.746
Periodeafgrænsningsposter	0	25.116
Tilgodehavender i alt	<u>203.113</u>	<u>88.748</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	231.054	186.141
Værdipapirer i alt	<u>231.054</u>	<u>186.141</u>
Likvide beholdninger	29.687	941.468
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>463.854</u></b>	<b><u>1.216.357</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.028.398</u></b>	<b><u>3.685.526</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.663.237	1.770.848
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	25.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.838.237</b>	<b>1.920.848</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	2.400	1.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.400</b>	<b>1.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Gæld til realkreditinstitutter	911.398	1.224.127
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	911.398	1.224.127
	Kortfristet del af langfristet gæld	54.761	109.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.092	207.936
	Selskabsskat	0	49.451
	Anden gæld	181.510	173.164
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	276.363	539.551
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.187.761</b>	<b>1.763.678</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.028.398</b>	<b>3.685.526</b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	2019 kr.	2018 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	77.457	834.410
Pensioner	120.000	151.824
Andre omkostninger til social sikring	452	-3.047
Personaleomkostninger i øvrigt	0	75.380
	<u>197.909</u>	<u>1.058.567</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>4</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2019	2.953.370	2.953.370
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<u>2.953.370</u>	<u>2.953.370</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-657.407	-595.340
Årets afskrivninger	-62.067	-62.067
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<u>-719.474</u>	<u>-657.407</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<u>2.233.896</u>	<u>2.295.963</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2019	723.138	1.880.093
Tilgang i årets løb	348.000	0
Afgang i årets løb	-486.409	-1.156.955
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<u>584.729</u>	<u>723.138</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-549.932	-1.413.551
Årets afskrivninger	-28.288	-204.299
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	324.139	1.067.918
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<u>-254.081</u>	<u>-549.932</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<u>330.648</u>	<u>173.206</u>

**Noter**

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	1.770.848	1.466.560
Årets overførte overskud eller underskud	-107.611	304.288
	<b>1.663.237</b>	<b>1.770.848</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2019	25.000	30.000
Udloddet udbytte	-25.000	-30.000
Udbytte for regnskabsåret	50.000	25.000
	<b>50.000</b>	<b>25.000</b>
<b>7. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	966.159	1.333.127
Heraf forfalder inden for 1 år	-54.761	-109.000
	<b>911.398</b>	<b>1.224.127</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	681.092	803.402
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld i alt t.kr. 966 er der tinglyst pan i ejendommen Grønnegade.		
Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør pr. balancedagen t.kr. 2.234.		