

Kastrup Tandklinik ApS

Amager Landevej 2, 2770 Kastrup
CVR-nr. 26 52 22 50

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.11.20

Johnny Lyng-Hansen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 18 |

Selskabet

Kastrup Tandklinik ApS
Amager Landevej 2
2770 Kastrup
Hjemsted: Tårnby
CVR-nr.: 26 52 22 50
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Johnny Lynge-Hansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 for Kastrup Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 15. november 2020

Direktionen

Johnny Lynge-Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kastrup Tandklinik ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Kastrup Tandklinik ApS for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 15. november 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Nygaard

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne11743

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK -204.000 mod DKK -8.064 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 980.998.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.232.409 | 1.578.030 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.459.321 | -1.556.014 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -226.912 | 22.016 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -23.132 | -31.319 |
| | Resultat før finansielle poster | -250.044 | -9.303 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 8.898 |
| | Finansielle omkostninger | -9.310 | -8.090 |
| | Resultat før skat | -259.354 | -8.495 |
| 2 | Skat af årets resultat | 55.354 | 431 |
| | Årets resultat | -204.000 | -8.064 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 54.000 |
| | Overført resultat | -259.300 | -62.064 |
| | I alt | -204.000 | -8.064 |

| AKTIVER | | 30.06.20 | 30.06.19 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 27.235 | 50.367 |
| 4 | Materielle anlægsaktiver i alt | 27.235 | 50.367 |
| | Deposita | 13.506 | 13.506 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 13.506 | 13.506 |
| | Anlægsaktiver i alt | 40.741 | 63.873 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 186.849 | 205.881 |
| | Varebeholdninger i alt | 186.849 | 205.881 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 145.922 | 71.468 |
| | Udskudt skatteaktiv | 60.451 | 5.097 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 46.000 | 3.770 |
| | Andre tilgodehavender | 75.470 | 57.216 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 22.552 |
| | Tilgodehavender i alt | 327.843 | 160.103 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 284.480 | 284.844 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 284.480 | 284.844 |
| | Likvide beholdninger | 679.341 | 939.707 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.478.513 | 1.590.535 |
| | Aktiver i alt | 1.519.254 | 1.654.408 |

| PASSIVER | | 30.06.20 | 30.06.19 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 800.698 | 1.059.998 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 54.000 |
| | Egenkapital i alt | 980.998 | 1.238.998 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 23.207 | 25.851 |
| | Anden gæld | 515.049 | 389.559 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 538.256 | 415.410 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 538.256 | 415.410 |
| | Passiver i alt | 1.519.254 | 1.654.408 |

⁵ Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19 | | | |
| Saldo pr. 01.07.18 | 125.000 | 1.122.062 | 52.900 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -52.900 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -62.064 | 54.000 |
| Saldo pr. 30.06.19 | 125.000 | 1.059.998 | 54.000 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20 | | | |
| Saldo pr. 01.07.19 | 125.000 | 1.059.998 | 54.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -54.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -259.300 | 55.300 |
| Saldo pr. 30.06.20 | 125.000 | 800.698 | 55.300 |

| | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.162.328 | 1.264.321 |
| Pensioner | 206.317 | 202.870 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.604 | 10.899 |
| Andre personaleomkostninger | 76.072 | 77.924 |
| I alt | 1.459.321 | 1.556.014 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3 | 2 |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|---------|------|
| Årets regulering af udskudt skat | -55.354 | -431 |
|----------------------------------|---------|------|

3. Immaterielle anlægsaktiver

| | |
|------------------------------------|----------|
| Beløb i DKK | Goodwill |
| Kostpris pr. 01.07.19 | 550.000 |
| Kostpris pr. 30.06.20 | 550.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.07.19 | -550.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.06.20 | -550.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.20 | 0 |

4. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.07.19 | 1.340.476 |
| Kostpris pr. 30.06.20 | 1.340.476 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.07.19 | -1.290.109 |
| Afskrivninger i året | -23.132 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.06.20 | -1.313.241 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.20 | 27.235 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet løsøre pant på 600 t.kr. i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 30 t.kr.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Goodwill | 10 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.