

# TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS

Trædrejerporten 5  
2650 Hvidovre  
CVR-nr. 27 35 78 73

## Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021

**dirigent**

Søren David Knudsen Vinkle



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. november 2021

### **Direktion**

Søren David Knudsen Vinkle

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 30. november 2021

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS Trædrejerporten 5 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 27 35 78 73
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Hjemsted: Hvidovre
<b>Direktion</b>	Søren David Knudsen Vinkle
<b>Revisor</b>	MunkStrunge Statsautoriserede Revisorer I/S Algade 50, 1. th. 4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TANDLÆGEKLINIKKEN AVEDØRE STATIONSBY ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **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 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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.665.564</b>	<b>2.973.946</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-2.700.518</u>	<u>-1.999.503</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>965.046</b>	<b>974.443</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-210.947</u>	<u>-257.349</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>754.099</b>	<b>717.094</b>
Finansielle indtægter		0	500
Finansielle omkostninger		<u>-29.707</u>	<u>-15.717</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>724.392</b>	<b>701.877</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-160.657</u>	<u>-155.790</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>563.735</u></b>	<b><u>546.087</u></b>
Foreslået udbytte		2.000.000	55.300
Overført resultat		<u>-1.436.265</u>	<u>490.787</u>
		<b><u>563.735</u></b>	<b><u>546.087</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		798.309	944.081
Indretning af lejede lokaler		20.248	30.423
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>818.557</b>	<b>974.504</b>
Deposita		7.700	7.700
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>7.700</b>	<b>7.700</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>826.257</b>	<b>982.204</b>
Råvarer og hjælpematerialer		125.144	125.144
<b>Varebeholdninger</b>		<b>125.144</b>	<b>125.144</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.573	341.231
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000	0
Andre tilgodehavender		24.070	202.582
Udskudt skatteaktiv		135.798	137.219
<b>Tilgodehavender</b>		<b>450.441</b>	<b>681.032</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.650.834</b>	<b>1.365.845</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.226.419</b>	<b>2.172.021</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.052.676</b>	<b>3.154.225</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		279.056	1.715.321
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	55.300
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.404.056</u></b>	<b><u>1.895.621</u></b>
Selskabsskat		0	113.102
Skyldigt sambeskatningsbidrag		159.236	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>159.236</u></b>	<b><u>113.102</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		341.168	276.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.062	184.074
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		215.377	205.121
Selskabsskat		118.078	0
Anden gæld		669.699	479.465
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.489.384</u></b>	<b><u>1.145.502</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.648.620</u></b>	<b><u>1.258.604</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.052.676</u></b>	<b><u>3.154.225</u></b>

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.276.068	1.591.907
Pensioner	250.270	187.064
Andre omkostninger til social sikring	44.822	29.449
Andre personaleomkostninger	<u>129.358</u>	<u>191.083</u>
	<b><u>2.700.518</u></b>	<b><u>1.999.503</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	159.236	113.102
Årets udskudte skat	<u>1.421</u>	<u>42.688</u>
	<b><u>160.657</u></b>	<b><u>155.790</u></b>

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlægeholdingselskabet Tooth Fairy ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.