



**Tandlægeholdingselskabet
Højbjerg Tandlæge Center ApS**

Rundhøj Allé 133
8270 Højbjerg
CVR-nr. 27522920

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.09.2020

Per Sørensen Rædkjær
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeholdingselskabet Højbjerg Tandlæge Center ApS

Rundhøj Allé 133

8270 Højbjerg

CVR-nr.: 27522920

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Susanne Corfitsen

Per Sørensen Rædkjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Tandlægeholdingselskabet Højbjerg Tandlæge Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 08.09.2020

Direktion

Susanne Corfitsen

Per Sørensen Rædkjær

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeholdingselskabet Højbjerg Tandlæge Center ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeholdingselskabet Højbjerg Tandlæge Center ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af skattelovgivning

Det er konstateret at der er i regnskabsåret har været sket for sent indberetning af A-skat og AM-bidrag. Selskabet har derfor tilsidesat sin indberetningspligt og kan ifalde ansvar herfor

Aarhus, den 08.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Niels Høj Nygaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32789

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i et tandlægeselskab samt eje, drive og udleje fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i året realiseret et overskud på 1.037 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Udbruddet og spredning af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling. Virksomhedens aktivitet er indenfor sundhedsbranchen, og der kan givet forventes et fald i virksomhedens indtjening, men ikke af en forretningsmæssig kritisk størrelse.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(599.880)	(286.277)
Personaleomkostninger	1	(1.376.108)	(826.184)
Af- og nedskrivninger		(188.439)	(267.671)
Driftsresultat		(2.164.427)	(1.380.132)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.023.242	2.671.045
Andre finansielle indtægter		651.474	31.644
Andre finansielle omkostninger		(42.857)	(318.820)
Resultat før skat		1.467.432	1.003.737
Skat af årets resultat	2	(430.929)	(225.732)
Årets resultat		1.036.503	778.005
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		110.600	500.000
Overført resultat		925.903	278.005
Resultatdisponering		1.036.503	778.005

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		7.302.496	7.478.768
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.000	345.167
Materielle aktiver	3	7.353.496	7.823.935
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		709.892	773.356
Deposita		2.500	2.500
Andre tilgodehavender		3.000.000	3.000.000
Finansielle aktiver	4	3.712.392	3.775.856
Anlægsaktiver		11.065.888	11.599.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.141	49.022
Udskudt skat		0	5.000
Andre tilgodehavender		110.973	189.231
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	24.879
Tilgodehavender		128.114	268.132
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.297.505	5.686.562
Værdipapirer og kapitalandele		6.297.505	5.686.562
Likvide beholdninger		4.049.507	3.111.618
Omsætningsaktiver		10.475.126	9.066.312
Aktiver		21.541.014	20.666.103

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Reserve for opskrivninger		671.394	671.394
Overført overskud eller underskud		17.201.500	16.275.597
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.600	500.000
Egenkapital		18.233.494	17.696.991
Udskudt skat		11.000	0
Hensatte forpligtelser		11.000	0
Gæld til realkreditinstitutter		2.248.412	2.381.242
Deposita		203.865	161.535
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.452.277	2.542.777
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	111.000	110.111
Bankgæld		0	46.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.950	21.289
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.100	0
Skyldig selskabsskat		148.858	169.974
Anden gæld		555.335	78.263
Kortfristede gældsforpligtelser		844.243	426.335
Gældsforpligtelser		3.296.520	2.969.112
Passiver		21.541.014	20.666.103
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	671.394	16.275.597	500.000	17.696.991
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	0	925.903	110.600	1.036.503
Egenkapital ultimo	250.000	671.394	17.201.500	110.600	18.233.494

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	1.212.715	637.177
Pensioner	96.000	98.000
Andre omkostninger til social sikring	49.987	47.979
Andre personaleomkostninger	17.406	43.028
	1.376.108	826.184
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

2 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	408.858	269.974
Ændring af udskudt skat	16.000	(51.000)
Regulering vedrørende tidligere år	6.071	6.758
	430.929	225.732

3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	7.952.855	545.000
Tilgange	0	33.000
Afgange	0	(527.000)
Kostpris ultimo	7.952.855	51.000
Opskrivninger primo	860.761	0
Opskrivninger ultimo	860.761	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.334.848)	(199.833)
Årets afskrivninger	(176.272)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	199.833
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.511.120)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.302.496	51.000

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	0	2.500	3.000.000
Kostpris ultimo	0	2.500	3.000.000
Opskrivninger primo	773.356	0	0
Andel af årets resultat	3.023.242	0	0
Andre reguleringer	(3.086.706)	0	0
Opskrivninger ultimo	709.892	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	709.892	2.500	3.000.000

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	111.000	110.111	2.248.412	1.847.700
Deposita	0	0	203.865	203.865
	111.000	110.111	2.452.277	2.051.565

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	15.162	12.826

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i Tandlægeselskabet Tandlægen.dk - Højbjerg Tandlæge Center I/S. Selskabet hæfter solidarisk med øvrige interessenter for gæld og forpligtelser. Disse udgør pr. 31.12.2019 2.310 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 7.302 t.kr.

Der er herudover ejerpantebrev på nom. 700 t.kr. og 400 t.kr. med sikkerhed i bankgæld. Bankgælden udgør pr. 31.12.2019 0 t.kr.

9 Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Der har i året været et tilgodehavende hos anparter, hvilket er i strid med selskabsloven. Lånet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,05% p.a. svarende til den officielle udlånsrente med tillæg efter bestemmelserne i renteloven. Lånet er blevet indfriet i regnskabsåret og udgør pr. 31.12.2019 0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter husleje der indregnes i den periode det vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

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

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter ejerandele i I/S, der måles til værdien svarende til kapitalindeståendet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen-

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.