

Tandlægehuset Køge I/S
Bjerggade 7
4600 Køge

CVR-nr. 28 04 03 18

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 49. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlægehuset Køge I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. marts 2020

Direktion:

Dorte Bach Tinggaard

Tine Vigsø

Asger Bindslev

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i Tandlægehuset Køge I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægehuset Køge I/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 23. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægehuset Køge I/S
Bjerggade 7
4600 Køge

CVR nr. : 28 04 03 18

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægehuset Køge I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		13.175.706	12.430.679
Personaleomkostninger	1	<u>5.897.511</u>	<u>5.649.239</u>
Resultat af primær drift		7.278.195	6.781.441
Finansielle indtægter	2	6.510	9.242
Finansielle omkostninger	3	<u>11</u>	<u>564</u>
Årets resultat		<u>7.284.694</u>	<u>6.790.119</u>
Resultatdisponering			
Resultatandel Tandlæge AB ApS		2.529.594	2.306.724
Resultatandel Tandlæge Tine Vigsø ApS		2.403.081	2.237.694
Resultatandel Tandlæge Dorte Tinggaard ApS		<u>2.352.019</u>	<u>2.245.701</u>
I alt		<u>7.284.694</u>	<u>6.790.119</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Deposita		<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Varebeholdninger		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		484.950	486.057
Igangværende arbejder		83.934	84.864
Andre tilgodehavender		32.946	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.126</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>604.957</u>	<u>585.921</u>
Likvide beholdninger		<u>1.609.095</u>	<u>837.772</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.609.095</u>	<u>837.772</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.239.052</u>	<u>1.448.693</u>
Aktiver i alt		<u>2.614.052</u>	<u>1.823.693</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalindestående, Tandlæge AB ApS	4	796.345	506.530
Kapitalindestående, Tandlæge Tine Vigsø ApS	5	607.381	-80.592
Kapitalindestående, Tandlæge Dorte Tinggaard ApS	6	550.334	344.137
Kapitalindestående i alt		<u>1.954.060</u>	<u>770.074</u>
Anden gæld		139.138	0
Langfristet gæld i alt		<u>139.138</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		34.375	27.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.638	225.349
Gæld til associerede virksomheder		0	20.205
Anden gæld		394.842	780.635
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>520.855</u>	<u>1.053.619</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>659.992</u>	<u>1.053.619</u>
Passiver i alt		<u>2.614.052</u>	<u>1.823.693</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	4.709.228	4.542.099
	Pensioner	576.649	483.096
	Andre omkostninger til social sikring	94.300	77.304
	Øvrige personaleomkostninger	517.334	546.739
	Personaleomkostninger i alt	5.897.511	5.649.239
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 13.		
2	Finansielle indtægter	2019	2018
	Øvrige finansielle indtægter	6.510	9.242
	Finansielle indtægter i alt	6.510	9.242
3	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	11	564
	Finansielle omkostninger i alt	11	564
4	Kapitalindestående, Tandlæge AB ApS	2019	2018
	Kapitalindestående, primo	506.530	-120.550
	Udligning kapitalindestående, primo	-249.838	0
	Overført resultat	2.529.594	2.306.724
	Hævninger	-1.897.350	-1.937.068
	Køb og salg af inventar og goodwill	0	283.000
	Andel af årets tilgang	-92.591	-25.577
	Kapitalindestående, Tandlæge AB ApS i alt	796.345	506.530

Noter til årsrapporten

5 Kapitalindestående, Tandlæge Tine Vigsø ApS	2019	2018
Kapitalindestående, primo	-80.592	-120.551
Udligning kapitalindestående, primo	337.284	0
Overført resultat	2.403.081	2.237.694
Hævninger	-1.959.800	-1.883.159
Køb og salg af inventar og goodwill	0	-289.000
Andel af årets tilgang	-92.591	-25.577
Kapitalindestående, Tandlæge Tine Vigsø ApS i alt	607.381	-80.592

6 Kapitalindestående, Tandlæge Dorte Tinggaard ApS	2019	2018
Kapitalindestående, primo	344.137	-120.550
Udligning kapitalindestående, primo	-87.445	0
Overført resultat	2.352.019	2.245.701
Hævninger	-1.965.786	-1.761.438
Køb og salg af inventar og goodwill	0	6.000
Andel af årets tilgang	-92.591	-25.577
Kapitalindestående, Tandlæge Dorte Tinggaard ApS i alt	550.334	344.137

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Asger Bindslev

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-604721112278
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 07:38:48
Underskrevet med NemID

Tine Vigsø

Som Direktion NEM ID
RID: 87573226
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 07:10:10
Underskrevet med NemID

Dorte Bach Tinggaard

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-472076521713
Tidspunkt for underskrift: 31-03-2020 kl.: 21:27:02
Underskrevet med NemID

Kai Marius Møller

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-226242870531
Tidspunkt for underskrift: 01-04-2020 kl.: 11:56:30
Underskrevet med NemID

Dorte Bach Tinggaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-472076521713
Tidspunkt for underskrift: 01-04-2020 kl.: 16:44:16
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 491aae59RrJN66214817