

Tandlægerne Boulevardhuset I/S
J. Chr. Juliussens Vej 5
8700 Horsens

CVR-nr. 28 49 86 67

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 15. regnskabsår)

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

Dirigent

Anne Birte Risøgv.

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægerne Boulevardhuset 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. november 2020

Direktion:



Anne-Birte Risager



Jens Erik Lindegaard Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Boulevardhuset I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Boulevardhuset I/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 vedrørende 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 etiske 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.

Aarhus, den 11. november 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægerne Boulevardhuset I/S
J. Chr. Juliussens Vej 5
8700 Horsens

CVR nr. : 28 49 86 67

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Boulevardhuset 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.361.760	5.625.466
Personaleomkostninger	1	<u>4.030.944</u>	<u>3.516.913</u>
Resultat før afskrivninger		1.330.816	2.108.554
Afskrivninger		<u>148.006</u>	<u>106.314</u>
Resultat af primær drift		1.182.810	2.002.240
Finansielle indtægter	2	7.250	9.600
Finansielle omkostninger	3	<u>23.819</u>	<u>13.205</u>
Resultat før skat		1.166.241	1.998.635
Årets resultat		1.166.241	1.998.635
Resultatdisponering			
Tandlæge Anne-Birte Risager ApS		513.919	984.467
Tandlæge Jens Erik Lindegaard Madsen ApS		<u>652.322</u>	<u>1.014.168</u>
I alt		1.166.241	1.998.635

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		147.003	174.664
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		267.028	198.918
Materielle anlægsaktiver i alt		414.030	373.582
Deposita		68.478	68.377
Finansielle anlægsaktiver i alt		68.478	68.377
Anlægsaktiver i alt		482.508	441.958
Varebeholdninger		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.431	323.076
Andre tilgodehavender		290.531	2.613
Periodeafgrænsningsposter		41.795	11.866
Tilgodehavender i alt		558.757	337.555
Likvide beholdninger		23.775	71.947
Likvide beholdninger i alt		23.775	71.947
Omsætningsaktiver i alt		632.532	459.502
Aktiver i alt		1.115.040	901.460

Balance 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Passiver			
Mellemregning Tandlæge Anne-Birte Risager ApS	4	-191.884	134.334
Mellemregning Tandlæge Jens Erik Madsen ApS	5	-10.643	190.947
Mellemregning i alt		-202.527	325.281
Anden gæld		170.361	0
Langfristet gæld i alt		170.361	0
Gæld til pengeinstitutter		448.233	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.163	912
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.227	154.739
Anden gæld		527.582	420.529
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.147.205	576.180
Gældsforpligtelser i alt		1.317.566	576.180
Passiver i alt		1.115.040	901.460
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Særlige poster	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	3.165.603	2.703.666
	Pensioner	482.421	448.897
	Andre omkostninger til social sikring	74.751	86.218
	Øvrige personaleomkostninger	308.170	278.131
	Personaleomkostninger i alt	4.030.944	3.516.913
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 10.		
2	Finansielle indtægter	2019/20	2018/19
	Øvrige finansielle indtægter	7.250	9.600
	Finansielle indtægter i alt	7.250	9.600
3	Finansielle omkostninger	2019/20	2018/19
	Øvrige finansielle omkostninger	23.819	13.205
	Finansielle omkostninger i alt	23.819	13.205
4	Mellemregning Tandlæge Anne-Birte Risager ApS	2019/20	2018/19
	Egenkapital primo	134.334	30.197
	Udligning, primo	-134.334	-30.197
	Overført resultat	513.919	984.467
	Overført løn	-469.054	-550.864
	Renter	3.251	731
	Aconto udbetalt	-240.000	-300.000
	Mellemregning Tandlæge Anne-Birte Risager ApS i alt	-191.884	134.334

Noter til årsrapporten

5	Mellemregning Tandlæge Jens Erik Madsen ApS	2019/20	2018/19
	Egenkapital, primo	190.947	125.933
	Udligning, primo	-190.949	-125.933
	Overført resultat	652.322	1.014.168
	Overført løn	-439.054	-527.569
	Renter	4.621	3.048
	Aconto udbetalt	-240.000	-300.000
	Mellemregning	11.470	1.300
	Mellemregning Tandlæge Jens Erik Madsen ApS i alt	-10.643	190.947

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 262. Lejeaftalen er uopsigelig i 12 mdr.

8 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 502.938 fra posten "andre driftsindtægter vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.