
***Tandlægeselskabet
Storgade 29A, Sorø ApS***

Storgade 29A, 4180 Sorø

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 29 01 05 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
26/6 2020

Kasper Slavensky
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 26. juni 2020

Direktion

Kasper Slavensky

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorerets Ethiske 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.

Ringsted, den 26. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor
mne33245

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS
Storgade 29A
4180 Sorø

Telefon: 57835566

CVR-nr.: 29 01 05 79

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Sorø

Direktion

Kasper Slavensky

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive tandplejecenter med dertil hørende butik og dermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 156.525, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 857.379.

Selskabets ledelse vurderer på baggrund af de tilpasninger og tiltag, der er foretaget i selskabet, at selskabets skatteaktiv kan realiseres ved fremadrettede overskud. På baggrund heraf har ledelsen indtægtsført og aktiveret udskudt skatteaktiv i 2019 regnskabet med DKK 393.689.

Selskabet er omfattet af Selskabslovens kapitalsbestemmelser. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres ved indtjening i efterfølgende periode.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 for ledelsens redegørelse af selskabets going concern forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets ledelse har forsøgt at vurdere effekten af COVID-19 på selskabets forventede omsætning og resultat, men det er endnu for tidligt at udtale sig om, hvor store de negative konsekvenser bliver. Der henvises til omtale af efterfølgende begivenheder i note 2.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		2.268.260	1.419.819
Personaleomkostninger	3	-2.320.776	-2.123.006
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-209.044	-256.199
Resultat før finansielle poster		-261.560	-959.386
Finansielle indtægter	5	0	5.310
Finansielle omkostninger	6	-44.159	-88.002
Resultat før skat		-305.719	-1.042.078
Skat af årets resultat	7	462.244	71.577
Årets resultat		156.525	-970.501

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		156.525	-970.501
		156.525	-970.501

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		378.558	587.602
Materielle anlægsaktiver	8	378.558	587.602
Anlægsaktiver		378.558	587.602
Varebeholdninger		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.217	47.874
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	57.040	41.194
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.147	87.464
Andre tilgodehavender		6.528	25.319
Udskudt skatteaktiv		393.689	0
Selskabsskat		68.555	71.577
Tilgodehavender		768.176	273.428
Likvide beholdninger		6.771	2.516
Omsætningsaktiver		799.947	300.944
Aktiver		1.178.505	888.546

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		255.102	255.102
Reserve for opskrivninger		292.556	438.834
Overført resultat		-1.405.037	-1.707.840
Egenkapital		-857.379	-1.013.904
Anden gæld		97.552	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	97.552	0
Kreditinstitutter		549.323	823.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.568	201.832
Gæld til tilknyttede virksomheder		162.146	112.596
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		731.483	465.000
Anden gæld	10	386.812	299.429
Kortfristede gældsforpligtelser		1.938.332	1.902.450
Gældsforpligtelser		2.035.884	1.902.450
Passiver		1.178.505	888.546
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>skrivninger</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>		
Egenkapital 1. januar	255.102	438.834	-1.707.840	-1.013.904
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-146.278	146.278	0
Årets resultat	0	0	156.525	156.525
Egenkapital 31. december	255.102	292.556	-1.405.037	-857.379

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets moderselskab og ultimative kapitalejer har erklæret, ikke at ville kræve disses tilgodehavender i selskabet indfriet, før selskabets likviditet er tilstrækkelig hertil. Denne erklæring er gældene frem til og med d. 31. maj 2021.

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde finansieringsrammen hos kreditinstitutter og aflægger på baggrund heraf årsrapporten som en going concern virksomhed.

2 Begivenheder efter balancedagen

Selvom selskabet ledelse forsøger at fastholde en høj aktivitet fremadrettet for 2020, er det muligt, at COVID-19 vil få negative konsekvenser for resultatet i 2020, uanset de økonomiske hjælpepakker der vedtages.

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.121.534	1.961.601
Pensioner	157.556	119.772
Andre omkostninger til social sikring	41.686	41.633
	<u>2.320.776</u>	<u>2.123.006</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>209.044</u>	<u>256.199</u>
	<u>209.044</u>	<u>256.199</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>5.310</u>
	<u>0</u>	<u>5.310</u>

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.768	44.386
Andre finansielle omkostninger	39.391	43.616
	44.159	88.002
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-68.555	-71.577
Årets udskudte skat	-393.689	0
	-462.244	-71.577
8 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		1.679.759
Kostpris 31. december		1.679.759
Opskrivninger 1. januar		937.679
Opskrivninger 31. december		937.679
Ned- og afskrivninger 1. januar		2.029.836
Årets afskrivninger		209.044
Ned- og afskrivninger 31. december		2.238.880
Regnskabsmæssig værdi 31. december		378.558
	2019 DKK	2018 DKK
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	57.040	41.194
	57.040	41.194

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019 DKK	2018 DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	97.552	0
Langfristet del	97.552	0
Øvrig kortfristet gæld	386.812	299.429
	484.364	299.429

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Selskabet har afgivet virksomhedspant på i alt TDKK 600, der giver pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre, driftsmateriel og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi af

	578.533	685.795
Eventualforpligtelser, huslejeforpligtelser	383.096	383.096

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlægeholdingselskabet Storgade 29A, Sorø ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Heraf overfor tilknyttede virksomheder

Andre eventualforpligtelser	383.096	383.096
-----------------------------	---------	---------

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Storgade 29A, Sorø ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til teknik og materialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til teknik og materialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver. Afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kurstab samt amortisering af lån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acotobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acotoskatter. Tillæg og godtgørelse under acotoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.