

Tandlægeselskabet Roskilde ApS

Haraldsborgvej 18, kl.
4000 Roskilde
CVR-nr. 29 39 98 32

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2020



Lene Elsborg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægeselskabet Roskilde 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. oktober 2020

Direktion



Lene Elsborg Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

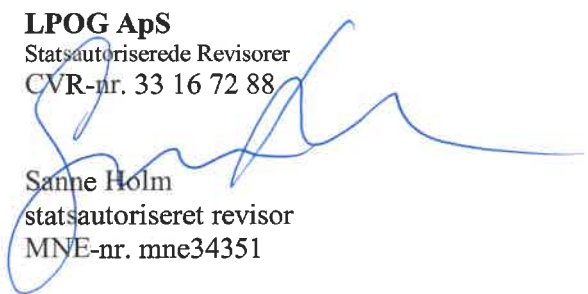
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 19. oktober 2020

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88



Sanne Holm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34351

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Roskilde ApS
Haraldsborgvej 18, kl.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 39 98 32

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Stiftet: 27. februar 2006

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Lene Elsborg Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 148.364, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 728.989.

Årets resultat er påvirket af nedlukning under Covid-19 i foråret 2020.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Roskilde ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Bruttofortjeneste		901.622	1.180
Personaleomkostninger	1	-956.202	-875
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-146.101	-142
Resultat før finansielle poster		-200.681	163
Finansielle indtægter	2	10.471	4
Finansielle omkostninger	3	-1	0
Resultat før skat		-190.211	167
Skat af årets resultat	4	41.847	-37
Årets resultat		-148.364	130
Foreslået udbytte		0	100
Overført resultat		-148.364	30
		-148.364	130

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
Aktiver			
Driftsmateriel og inventar		182.819	194
Indretning af lejede lokaler		116.574	216
Materielle anlægsaktiver	5	<u>299.393</u>	<u>410</u>
Deposita		30.000	30
Finansielle anlægsaktiver		<u>30.000</u>	<u>30</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>329.393</u>	<u>440</u>
Råvarer og hjælpematerialer		87.630	81
Varebeholdninger		<u>87.630</u>	<u>81</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.096	68
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		153.905	141
Udskudt skatteaktiv		33.889	0
Periodeafgrænsningsposter		10.209	10
Tilgodehavender		<u>244.099</u>	<u>219</u>
Likvide beholdninger		<u>265.419</u>	<u>411</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>597.148</u>	<u>711</u>
Aktiver i alt		<u>926.541</u>	<u>1.151</u>

Balance 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		603.989	753
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100
Egenkapital	6	728.989	978
Hensættelse til udskudt skat		0	8
Hensatte forpligtelser i alt		0	8
Anden gæld		43.654	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	43.654	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.721	50
Selskabsskat		15.056	56
Anden gæld		93.121	59
Kortfristede gældsforpligtelser		153.898	165
Gældsforpligtelser i alt		197.552	165
Passiver i alt		926.541	1.151
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	762.819	689
Pensioner	175.626	170
Omkostninger til social sikring	17.757	16
	<u>956.202</u>	<u>875</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.321	4
Andre finansielle indtægter	1.150	0
	<u>10.471</u>	<u>4</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	33
Årets udskudte skat	-41.847	4
	<u>-41.847</u>	<u>37</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2019	1.542.715	554.098
Tilgang i årets løb	34.232	0
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.576.947</u>	<u>554.098</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	1.347.948	337.603
Årets afskrivninger	46.180	99.921
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>1.394.128</u>	<u>437.524</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>182.819</u>	<u>116.574</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	752.353	100.000	977.353
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-148.364	0	-148.364
Egenkapital 30. juni 2020	125.000	603.989	0	728.989

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	43.654	0	43.654
	0	43.654	0	43.654

8 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.