

TANDELEGE JANNET DAARBAK APS
Ny Østergade 7
3600 Frederikssund

Årsrapport for 2019
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
2. juli 2020



Jannet Daarbak
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlæge Jannet Daarbak 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 2. juli 2020

Direktion

Jannet Daarbak



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Tandlæge Jannet Daarbak ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEM- GANG

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.

København, den 2. juli 2020

MAZARS

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 06 17 41


Pia Lillebæk
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30257

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tandlæge Jannet Daarbak ApS Ny Østergade 7 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 29 68 71 96
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 30. juni 2006
	Hjemsted: Frederikssund
Direktion	Jannet Daarbak
Revisor	Mazars Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Midtermolen 1, 2.tv. 2100 København Ø

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægevirksomhed. Driften sker via Frederikssund Tandcenter I/S, hvoraf Tandlæge Jannet Daarbak ApS ejer 50 %.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 537.357, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 743.482.

Selskabets ledelse finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets aktivitet har i foråret 2020 delvist været lukket ned grundet Covid19. Forhold forventes at få indflydelse på omsætning og resultat for 2020, men den endelige påvirkning kendes ikke på tidspunktet for årsrapportens underskrift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for 2019 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.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat består af en sammentrækning af regnskabsposterne "Nettoomsætning" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af ydelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, reklame, bilens drift m.m.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	20 %

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

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Indestående i klinikfællesskab indregnes til kurs pari.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Bruttotab		-165.699	-146
Personaleomkostninger	1	-909.235	-808
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-205.208	-205
Resultat før finansielle poster		-1.280.142	-1.159
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		2.003.479	1.476
Finansielle omkostninger		-18.941	-43
Resultat før skat		704.396	274
Skat af årets resultat	2	-167.039	-62
Årets resultat		537.357	212
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		55.300	54
Overført resultat		482.057	158
		537.357	212

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		320.000	480
Immaterielle anlægsaktiver	3	320.000	480
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.209	140
Materielle anlægsaktiver	4	95.209	140
Tilgodehavende hos kapitalinteresser		618.856	58
Finansielle anlægsaktiver		618.856	58
Anlægsaktiver i alt		1.034.065	678
Andre tilgodehavender		9.000	9
Periodeafgrænsningsposter		6.976	7
Tilgodehavender		15.976	16
Likvide beholdninger		126.775	1
Omsætningsaktiver i alt		142.751	17
Aktiver i alt		1.176.816	695

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		563.182	81
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54
Egenkapital	5	743.482	260
Hensættelse til udskudt skat		104.733	148
Hensatte forpligtelser i alt		104.733	148
Banker		52.764	100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.970	3
Selskabsskat		262.131	96
Anden gæld		10.736	88
Kortfristede gældsforpligtelser		328.601	287
Gældsforpligtelser i alt		328.601	287
Passiver i alt		1.176.816	695
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	81.125	0	206.125
Årets resultat	0	482.057	55.300	537.357
Egenkapital 31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>563.182</u>	<u>55.300</u>	<u>743.482</u>

NOTER

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	888.864	803
Pensioner	15.109	0
Andre omkostninger til social sikring	5.262	5
	909.235	808
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
 2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	210.060	95
Årets regulering af udskudt skat	-43.020	-34
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	1
	167.039	62
 3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Goodwill
Kostpris 1. januar 2019		1.600.000
Kostpris 31. december 2019		1.600.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		1.120.000
Årets afskrivninger		160.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		1.280.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		320.000

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>296.041</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>296.041</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	155.624
Årets afskrivninger	<u>45.208</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>200.832</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>95.209</u></u>

5 EGENKAPITAL

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er medhæftende for huslejeforpligtelser i tandlægeinteressentskabet. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 260.

7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet er medhæftende for virksomhedspant med t.kr. 1.800 i Frederikssund Tandcenter I/S stillet overfor pengeinstitut.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditfaciliteter i tandlægeinteressentskab. Den maksimale forpligtelse udgør pr. 31. december 2019 t.kr. 225.

Der er udstedt ejendomsforbehold i materielt anlægsaktiv med en bogført værdi pr. 31. december 2019 på t.kr. 95. Bogført restgæld på statusdagen andrager t.kr. 53.

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er stillet sikkerhed i selskabets anparter.