

TANDLÆGE JANNET DAARBAK APS

Ny Østergade 7
3600 Frederikssund

Årsrapport for 2020
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
28. juni 2021



Jannet Darbaak
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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 28. juni 2021

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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 28. juni 2021

MAZARS

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 06 17 41



Nicklas Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne43474

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tandlæge Jannet Daarbak ApS
Ny Østergade 7
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 29 68 71 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
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 2020 udviser et overskud på kr. 337.069, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.025.251.

Tandlægeinteressentskabet Frederikssund Tandcenter har grundet Covid-19 periodevis været lukket ned i foråret 2020. Forhold har påvirket omsætning og resultat. Interessentskabet er delvist kompenseret herfor ved modtagelse af lønkompensation samt kompensation for faste omkostninger.

Ledelsen vurderer, under hensyntagen til tandlægeinteressentskabets periodevise nedlukning, årets resultat som værende 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver og offentlige hjælpepakker.

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 mv. 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.

Indtægter af kapitalandele i fællesledede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den fællesledede virksomheds resultat.

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 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	0 - 20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i fællesledede virksomheder

Kapitalandele i fællesledede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter virksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandele i fællesledede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 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. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Bruttotab		-85.868	-166
Personaleomkostninger	2	-735.644	-908
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-212.554	-205
Resultat før finansielle poster		-1.034.066	-1.279
Indtægt af kapitalandele i fællesledede virksomhed		1.432.908	2.003
Finansielle omkostninger		-12.368	-20
Resultat før skat		386.474	704
Skat af årets resultat	3	-49.405	-167
Årets resultat		337.069	537
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		56.500	55
Overført resultat		280.569	482
		337.069	537

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		160.000	320
Immaterielle anlægsaktiver	4	160.000	320
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.381	95
Materielle anlægsaktiver	5	79.381	95
Kapitalandele i fællesledede virksomheder		481.613	619
Finansielle anlægsaktiver		481.613	619
Anlægsaktiver i alt		720.994	1.034
Andre tilgodehavender		9.000	9
Periodeafgrænsningsposter		7.112	7
Tilgodehavender		16.112	16
Likvide beholdninger		437.808	127
Omsætningsaktiver i alt		453.920	143
Aktiver i alt		1.174.914	1.177

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		843.751	563
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55
Egenkapital	6	1.025.251	743
Hensættelse til udskudt skat		64.084	105
Hensatte forpligtelser i alt		64.084	105
Banker		4.070	53
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.999	3
Selskabsskat		58.339	262
Anden gæld		9.171	11
Kortfristede gældsforpligtelser		85.579	329
Gældsforpligtelser i alt		85.579	329
Passiver i alt		1.174.914	1.177
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	563.182	55.300	743.482
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	280.569	56.500	337.069
Egenkapital 31. december 2020	<u>125.000</u>	<u>843.751</u>	<u>56.500</u>	<u>1.025.251</u>

NOTER

1 SÆRLIGE POSTER

Selskabet har i 2020 modtaget kompensation fra Covid-19 hjælpepakke med kr. 69.000. Beløb indgår i årsrapporten under "Bruttoresultat"

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	t.kr.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	678.769	888
Pensioner	51.000	15
Andre omkostninger til social sikring	5.875	5
	<u>735.644</u>	<u>908</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	90.055	210
Årets regulering af udskudt skat	-40.649	-43
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	0
	<u>49.405</u>	<u>167</u>

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	<u>1.600.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	1.280.000
Årets afskrivninger	<u>160.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>1.440.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>160.000</u>

NOTER

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	296.041
Tilgang i årets løb	36.726
Kostpris 31. december 2020	332.767
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	200.832
Årets afskrivninger	52.554
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	253.386
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	79.381

6 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.

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

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

8 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 2020 t.kr. 0.

Der er udstedt ejendomsforbehold i materielt anlægsaktiv med en bogført værdi pr. 31. december 2020 på t.kr. 79. Bogført restgæld på statusdagen andrager t.kr. 4.