

Tandlæge Charlotte Molbech ApS
Snerlevej 68
7500 Holstebro

CVR-nr. 29 80 15 33

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19.5.2021

Dirigent

C. Molbech

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Tandlæge Charlotte Molbech ApS

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.

Holstebro, den 8. april 2021

Direktion:



Anne Charlotte Molbech

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Charlotte Molbech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Molbech ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 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.

København, den 8. april 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Charlotte Molbech ApS
Snerlevej 68
7500 Holstebro

CVR nr.: 29 80 15 33

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Anne Charlotte Molbech

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Molbech ApS 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	10-30 år	0-10 %

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Depositum

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

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. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		-162.766	-88.266
Personaleomkostninger	1	971.703	990.144
Resultat før afskrivninger		-1.134.469	-1.078.409
Afskrivninger		322.680	221.340
Resultat af primær drift		-1.457.149	-1.299.749
Resultat af kapitalinteresser		1.525.906	1.767.304
Finansielle indtægter	2	1.665	13.452
Finansielle omkostninger	3	49.502	11.042
Resultat før skat		20.920	469.964
Skat af årets resultat	4	53.027	103.398
Årets resultat		-32.107	366.566
Resultatdisponering			
Årets resultat		-32.107	366.566
Overført fra tidligere år		1.403.050	1.236.483
Til disposition		1.370.943	1.603.050
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	200.000
Overført til næste år		1.370.943	1.403.050
I alt		1.370.943	1.603.050

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		264.109	308.128
Immaterielle anlægsaktiver i alt		264.109	308.128
Grunde og bygninger		2.096.002	2.236.606
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		789.455	316.965
Materielle anlægsaktiver i alt		2.885.457	2.553.571
Deposita		15.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	0
Anlægsaktiver i alt		3.164.566	2.861.699
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	57.857
Tilgodehavender i alt		0	57.857
Omsætningsaktiver i alt		0	57.857
Aktiver i alt		3.164.566	2.919.556

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Forslag til udbytte		0	200.000
Overført overskud		1.370.943	1.403.050
Egenkapital i alt		<u>1.495.943</u>	<u>1.728.050</u>
Hensættelse til udskudt skat		91.273	67.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>91.273</u>	<u>67.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	213.557	228.761
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>213.557</u>	<u>228.761</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		15.317	15.386
Gæld til pengeinstitutter		209.139	140.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.066	32.822
Gæld til tilknyttede virksomheder		95.026	0
Gæld til associerede virksomheder		675.817	481.794
Selskabsskat		28.754	134.398
Anden gæld		304.674	90.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.363.794</u>	<u>895.746</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.577.350</u>	<u>1.124.506</u>
Passiver i alt		<u>3.164.566</u>	<u>2.919.556</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	584.902	588.021
	Pensioner	326.264	326.264
	Andre omkostninger til social sikring	5.426	5.262
	Øvrige personaleomkostninger	55.111	70.596
	Personaleomkostninger i alt	971.703	990.144
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.		
2	Finansielle indtægter	2020	2019
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	1.665	0
	Finansielle indtægter associerede virksomheder	0	13.452
	Finansielle indtægter i alt	1.665	13.452
3	Finansielle omkostninger	2020	2019
	Øvrige finansielle omkostninger	49.502	11.042
	Finansielle omkostninger i alt	49.502	11.042
4	Skat af årets resultat	2020	2019
	Årets aktuelle skat	28.754	134.398
	Årets udskudte skat	24.273	-31.000
	Skat af årets resultat i alt	53.027	103.398

Noter til årsrapporten

5	Gæld til realkreditinstitutter	2020	2019
	Realkreditinstitutter	228.874	244.147
	Overført til kortfristet gæld	-15.317	-15.386
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	213.557	228.761

Af den langfristede gæld forfalder DKK 152.300 til betaling efter 5 år

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje en ideel andel af Tandklinikken Brotorvet, Holstebro og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpandebrev på DKK 1.200.000 i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 2.096.002.

8 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Charlotte Molbech Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandklinikken Brotorvet I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør DKK 597.833 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør DKK 2.199.307 på balancedagen.