
Tandlæge Charlotte Molbech ApS

Snerlevej 68, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 29 80 15 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/05 2020

Charlotte Molbech
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlæge Charlotte Molbech 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. maj 2020

Direktion

Charlotte Molbech

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tandlæge Charlotte Molbech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Charlotte Molbech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 IESBA's 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.

Holstebro, den 21. maj 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

mne9693

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Charlotte Molbech ApS
Snerlevej 68
7500 Holstebro

CVR-nr.: 29 80 15 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Charlotte Molbech

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltetvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttotab		-152.226	-134.323
Personaleomkostninger	3	-926.184	-984.747
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-221.340	-206.532
Resultat før finansielle poster		-1.299.750	-1.325.602
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.767.304	1.460.428
Finansielle indtægter	5	13.452	12.427
Finansielle omkostninger	6	-11.042	-9.946
Resultat før skat		469.964	137.307
Skat af årets resultat	7	-103.398	-30.880
Årets resultat		366.566	106.427

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	200.000	108.000
Overført resultat	166.566	-1.573
	366.566	106.427

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		308.128	352.147
Immaterielle anlægsaktiver	8	308.128	352.147
Grunde og bygninger		2.236.606	2.342.059
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		316.965	206.545
Materielle anlægsaktiver	9	2.553.571	2.548.604
Anlægsaktiver		2.861.699	2.900.751
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.857	0
Selskabsskat		0	73.120
Tilgodehavender		57.857	73.120
Omsætningsaktiver		57.857	73.120
Aktiver		2.919.556	2.973.871

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.403.049	1.236.483
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	108.000
Egenkapital	10	1.728.049	1.469.483
Hensættelse til udskudt skat		67.000	98.000
Hensatte forpligtelser		67.000	98.000
Gæld til realkreditinstitutter		228.761	244.218
Langfristet gæld	11	228.761	244.218
Gæld til realkreditinstitutter	11	15.386	15.208
Kreditinstitutter		140.877	133.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.822	34.347
Gæld til associerede virksomheder		481.794	797.515
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.482	5.482
Selskabsskat		134.398	0
Anden gæld		84.987	176.008
Kortfristet gæld		895.746	1.162.170
Gældsforpligtelser		1.124.507	1.406.388
Passiver		2.919.556	2.973.871
Begivenheder efter balancedagen	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom selskabets branche er underlagt restriktioner fra regeringen om kun at udføre kritiske behandlinger på patienterne. Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen har måtte sende medarbejdere hjem som følge af regeringens opfordring hertil.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje andele i Tandklinikken Brotorvet I/S.

3 Personaleomkostninger

	2019 DKK	2018 DKK
Lønninger	588.021	651.569
Pensioner	326.264	326.264
Andre omkostninger til social sikring	11.899	6.914
	926.184	984.747
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	44.019	44.019
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	177.321	162.513
	221.340	206.532

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	13.452	12.427
	13.452	12.427
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.042	9.946
	11.042	9.946
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	134.398	66.880
Årets udskudte skat	-31.000	-36.000
	103.398	30.880
8 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		880.375
Kostpris 31. december		880.375
Ned- og afskrivninger 1. januar		528.228
Årets afskrivninger		44.019
Ned- og afskrivninger 31. december		572.247
Regnskabsmæssig værdi 31. december		308.128
Afskrives over		20 år

Noter til årsregnskabet

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.869.324	1.152.900
Tilgang i årets løb	0	182.288
Kostpris 31. december	<u>2.869.324</u>	<u>1.335.188</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	527.265	946.355
Årets afskrivninger	<u>105.453</u>	<u>71.868</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>632.718</u>	<u>1.018.223</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.236.606</u>	<u>316.965</u>
Afskrives over	<u>30 år</u>	<u>3-10 år</u>

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.236.483	108.000	1.469.483
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>166.566</u>	<u>200.000</u>	<u>366.566</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>1.403.049</u>	<u>200.000</u>	<u>1.728.049</u>

Noter til årsregnskabet

11 Langfristet gæld

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	166.713	182.754
Mellem 1 og 5 år	62.048	61.464
Langfristet del	<u>228.761</u>	<u>244.218</u>
Inden for 1 år	<u>15.386</u>	<u>15.208</u>
	<u>244.147</u>	<u>259.426</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.236.606	2.342.059
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for associerede virksomheders bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.200, der giver pant i grunde og bygninger til en regnskabsmæssig værdi af	2.236.606	2.342.059
Eventualforpligtelser		
Som interessent i Tandklinikken Brotorvet I/S hæfter selskabet solidarisk for gælden, der udgør DKK 1.869.421.		
Balancesummen i Tandklinikken Brotorvet I/S udgør DKK 405.445.		
Heraf overfor associerede virksomheder		
Pant- og sikkerhedsstillelser i aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på	<u>2.236.606</u>	<u>2.342.059</u>

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Charlotte Molbech ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt øvrige personaleomkostninger udover løn og gageomkostninger m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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