



Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

TANDLÆGE MIA BATH APS
GLUCKSVEJ 1A, 9200 AALBORG SV
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. februar 2021

Mia Bath Søndergaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TANDLÆGE MIA BATH ApS Glücksvej 1A 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 29 92 18 81 Stiftet: 25. september 2006 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Mia Bath Søndergaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A 9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for TANDLÆGE MIA BATH 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. februar 2021

Direktion:

Mia Bath Søndergaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i TANDLÆGE MIA BATH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGE MIA BATH ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Skagen, den 19. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

Karl Verner Bertelsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne2414

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen betragter årets resultat som mindre tilfredsstillende. Resultatet er dog præget af, at selskabet har været nedlukket på grund af Covid 19.

Der er i regnskabsåret gennemført en kapitalnedsættelse på 125.000 kr. til dækning af underskud samt foretaget en kapitalforhøjelse på 40.000 kr. ved konvertering af gæld. Den samlede egenkapitalen i selskabet udgør herefter 290.115 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	3.111.981	3.642.513
Personaleomkostninger.....	2	-2.422.821	-2.678.960
Af- og nedskrivninger.....		-313.943	-338.972
DRIFTSRESULTAT		375.217	624.581
Andre finansielle indtægter.....		3.100	2.700
Andre finansielle omkostninger.....		-221.667	-274.055
RESULTAT FØR SKAT		156.650	353.226
Skat af årets resultat.....	3	93.465	-78.353
ÅRETS RESULTAT		250.115	274.873
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		250.115	274.873
I ALT		250.115	274.873

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		502.682	574.495
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	502.682	574.495
Grunde og bygninger.....		1.381.547	1.404.855
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		892.314	1.067.691
Materielle anlægsaktiver.....	5	2.273.861	2.472.546
ANLÆGSAKTIVER.....		2.776.543	3.047.041
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		65.000	65.000
Varebeholdninger.....		65.000	65.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		389.841	474.660
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		17.400	13.001
Udskudte skatteaktiver.....		104.465	11.000
Andre tilgodehavender.....		7.449	8.774
Tilgodehavender.....		519.155	507.435
Likvide beholdninger.....		2.834	9.454
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		586.989	581.889
AKTIVER.....		3.363.532	3.628.930
PASSIVER			
Selskabskapital.....		40.000	125.000
Overkurs ved emission.....		77.425	0
Reserve for opskrivninger.....		179.224	179.224
Overført resultat.....		-6.534	-381.648
EGENKAPITAL.....		290.115	-77.424
Gæld til realkreditinstitutter.....		522.016	558.458
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		0	658
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	522.016	559.116
Gæld til realkreditinstitutter.....		33.611	33.728
Gæld til pengeinstitutter.....		1.869.710	2.361.739
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		7.548	753
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		40.000	53.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		185.040	249.967
Anden gæld.....		415.492	447.551
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.551.401	3.147.238
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		3.073.417	3.706.354
PASSIVER.....		3.363.532	3.628.930
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....	125.000	0	179.224	-381.649	-77.425
Forslag til resultatdisponering.....				250.115	250.115
Transaktioner med ejere					
Kapitalforhøjelse.....	40.000	77.425			117.425
Kapitalnedsættelser.....	-125.000			125.000	0
Egenkapital 30. september 2020.....	40.000	77.425	179.224	-6.534	290.115

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Særlige poster			1
Der er i regnskabsåret modtaget 171.123 kr. i Covid 19 kompensation.			
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	1.892.182	2.074.699	
Pensioner.....	286.530	308.321	
Andre omkostninger til social sikring.....	13.159	36.951	
Andre personaleomkostninger.....	230.950	258.989	
	2.422.821	2.678.960	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-93.465	78.353	
	-93.465	78.353	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2019.....		1.436.250	
Kostpris 30. september 2020.....		1.436.250	
Afskrivninger 1. oktober 2019.....		861.755	
Årets afskrivninger		71.813	
Afskrivninger 30. september 2020.....		933.568	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....		502.682	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2019.....	1.150.000	1.815.950	
Tilgang.....	0	43.445	
Kostpris 30. september 2020.....	1.150.000	1.859.395	
Opskrivninger 1. oktober 2019.....	590.420	0	
Opskrivninger 30. september 2020.....	590.420	0	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019.....	335.565	748.259	
Årets afskrivninger	23.308	218.822	
Af- og nedskrivninger 30. september 2020.....	358.873	967.081	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....	1.381.547	892.314	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	1.150.000		

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	30/9 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2019 gæld i alt	
Gæld til realkreditinstitutter.....	555.627	33.611	388.230	592.186	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	0	0	0	658	
	555.627	33.611	388.230	592.844	

Eventualposter mv. **7**

Eventualforpligtelser

Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for mellemværende med DLR kredit A/S, 555.627 kr. er der givet pant i ejendommen Glucksvej 1 A, Frejlev, hvis regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 udgør 1.381.547 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Jutlander Bank A/S er deponeret ejerpantebrev nom. 1.060.000 kr. i henholdsvis ejendommen og køretøjer, samt virksomhedspant nom. 1.750.000 kr i goodwill, driftsmateriel, tilgodehavender ved salg mv, hvis regnskabsmæssig værdi den 30. september 2020 udgør 3.166.384 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TANDLÆGE MIA BATH ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50-100 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.