

FREDERIKSSUND TANDCENTER I/S,
V/ TANDLÆGE BIRGITTE KNUDSEN APS OG
TANDLÆGE JANNET DAARBAK APS
Ny Ostergade 7, 3600 Frederikssund

Årsrapport for 1. januar – 31. december 2019
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på interessentskabets generalforsamling
den 2 / 7-2020



CVR-nr.: 30 48 74 19

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden: Frederikssund Tandcenter I/S
v/ Tandlæge Birgitte Knudsen ApS og Tandlæge Jannet Daarbak ApS
Ny Østergade 7
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 30 48 74 19

Telefon: 47 31 10 67

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Daglig ledelse: Jannet Daarbak og Birgitte Knudsen

Revisor: MAZARS
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Midtermolen 1, 2 sal
2100 København Ø

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning:	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
 Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Noter til årsregnskabet	12 - 13
 Specifikationer:	
Specifikationer til resultatopgørelsen	14 – 15
Specifikationer til balancen	16 - 17

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2019 for Frederikssund Tandcenter I/S, v/ Tandlæge Birgitte Knudsen ApS og Tandlæge Jannet Daarbak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af

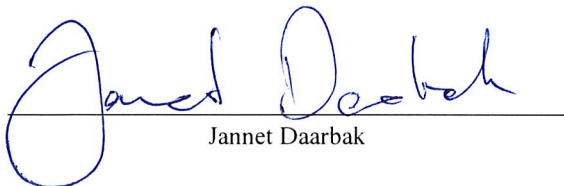
interessentskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 22. juni 2020

Ledelse:


Jannet Daarbak


Birgitte Knudsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Frederikssund Tandcenter I/S, v/ Tandlæge Birgitte Knudsen ApS
og Tandlæge Jannet Daarbak ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frederikssund Tandcenter I/S, v/ Tandlæge Birgitte Knudsen ApS og 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 interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af interessentskabets 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 interessentskabet 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 interessentskabets 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 interessentskabet, 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 udføre specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på 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

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG, fortsat

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 22. juni 2020

MAZARS

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 06 17 41

Pia Lillebæk

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 30257

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Interessentskabets aktivitet består i drift af tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Interessentskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning har interessentskabets aktivitet delvist været lukket ned grundet Covid19. Det er ledelsens vurdering at forhold i et vist omfang vil påvirke interessentskabets omsætning og resultat.

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet væsentlige begivenheder i øvrigt, der kan påvirke interessentskabets finansielle stilling og resultat pr. 31. december 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Frederikssund Tandcenter I/S. v/ Tandlæge Birgitte Knudsen ApS og Tandlæge Janet Daarbak ApS for perioden 1. januar – 31. december 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere regnskabsår.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

GENERELT

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 interessentskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, 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:

Posterne "Nettoomsætning" til og med "Andre eksterne omkostninger" er sammendraget til en post benævnt "Bruttoresultat".

Nettoomsætning:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår materialer og hjælpematerialer i øvrigt.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Der hensættes ikke skat i årsregnskabet, idet de enkelte interessenter er selvstændigt skattepligtige af deres andel af resultatet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske levetid. Under hensyntagen til indtjening og patientsammensætning vurderes den økonomiske levetid på goodwill til værende 10 år.

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . 3 - 10 år

Scrapværdi 0 %

Scrapværdi udgør 0%.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre eksterne omkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på en behandling, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2019

	Note	2019	2018
			t.kr.
BRUTTORESULTAT:		7.483.429	6.173
Personaleomkostninger.....	1	3.269.011	2.962
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		170.365	234
Andre driftsomkostninger.....		0	28
DRIFTSRESULTAT:		4.044.053	2.949
Finansielle indtægter.....		3.389	6
Finansielle omkostninger.....		36.118	86
ÅRETS RESULTAT:		4.011.324	2.869
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Resultatandel, Tandlæge Jannet Daarbak ApS		2.003.479	1.476
Resultatandel, Tandlæge Birgitte Knudsen ApS.....		2.007.845	1.393
DISPONERET I ALT:		4.011.324	2.869

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVER:			t.kr.
Goodwill		101.250	116
Immaterielle anlægsaktiver	2	101.250	116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		638.382	794
Materielle anlægsaktiver	3	638.382	794
Deposita		51.551	27
Finansielle anlægsaktiver		51.551	27
ANLÆGSAKTIVER:		791.183	937
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	100
Varebeholdning		100.000	100
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		407.055	256
Igangværende arbejder for fremmed regning		90.986	138
Andre tilgodehavender		42.918	48
Tilgodehavender		540.959	442
Likvide beholdninger		917.650	911
OMSÆTNINGSAKTIVER:		1.558.609	1.453
AKTIVER:		2.349.792	2.390
 PASSIVER:			
EGENKAPITAL:		1.219.959	21
Gæld til pengeinstitutter		0	1.286
Langfristede gældsforpligtelser	4	0	1.286
Kortfristet del af langfristet gæld	4	225.045	340
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.538	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser		312.265	254
Anden gæld		552.985	439
Kortfristede gældsforpligtelser		1.129.833	1.083
G.ÆLDSFORPLIGTELSE:		1.129.833	2.369
PASSIVER:		2.349.792	2.390
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	2019	2018
		t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger og gager	2.787.277	2.614
Lønrefusion	0	-66
Pension	421.557	369
Sociale omkostninger	60.177	45
	3.269.011	2.962
Gennemsnitligt antal ansatte	8	8
2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		Goodwill
Kostpris pr. 1. januar 2019		150.000
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris pr. 31. december 2019		150.000
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2019		33.750
Årets afskrivninger		15.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december 2019		48.750
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2019:		101.250
3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. januar 2019		7.665.806
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris pr. 31. december 2019		7.665.806
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2019		6.872.059
Årets afskrivninger		155.365
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december 2019		7.027.424
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2019:		638.382

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		t.kr.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Indenfor 1 år.....	225.045	340
Mellem 2 og 5 år.....	0	1.286
Efter 5 år.....	0	0
	<u>225.045</u>	<u>1.626</u>

5 EVENTUALPOSTER M.V.:

Interessentskabets lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden andrager t.kr. 260.

Ud over almindelige branchemæssige forpligtelser har interessentskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, ud over hvad der fremgår af årsrapporten.

6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant med t.kr. 1.800.