



Tandlægeselskabet Steen Skov ApS

Peter Bangs Vej 53
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 30609239

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.07.2021

Steen Jørgen Skov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Steen Skov ApS

Peter Bangs Vej 53

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30609239

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Steen Jørgen Skov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Tandlægeselskabet Steen Skov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 09.07.2021

Direktion

Steen Jørgen Skov

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Steen Skov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Steen Skov ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 09.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 38 t.kr. mod et underskud på 249 t.kr. i 2019.

Selskabet har en negativ egenkapital på (1.020) t.kr. pr. 31.12.2020 mod (981) t.kr. pr. 31.12.2019.

Ledelsen har skønsmæssigt fastsat værdien af den indregnede lagerbeholdning til samme værdi som i 2019, da en fysisk lageroptælling ikke er foretaget pr. balancedagen.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive genetableret via fremtidige positive resultater. Selskabet anses for at være going concern ifølge omtalen i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		5.310.491	5.832.585
Andre driftsindtægter	2	237.012	0
Vareforbrug		(659.780)	(659.313)
Andre eksterne omkostninger		(1.535.531)	(1.464.009)
Bruttoresultat		3.352.192	3.709.263
Personaleomkostninger	3	(3.008.070)	(3.372.290)
Af- og nedskrivninger		(291.445)	(293.048)
Driftsresultat		52.677	43.925
Andre finansielle indtægter		4.200	9.500
Andre finansielle omkostninger		(103.684)	(354.479)
Resultat før skat		(46.807)	(301.054)
Skat af årets resultat	4	8.336	51.858
Årets resultat		(38.471)	(249.196)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(38.471)	(249.196)
Resultatdisponering		(38.471)	(249.196)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.582	164.865
Indretning af lejede lokaler		920.809	1.104.971
Materielle aktiver	5	1.043.391	1.269.836
Deposita		126.950	124.477
Finansielle aktiver		126.950	124.477
Anlægsaktiver		1.170.341	1.394.313
Råvarer og hjælpematerialer		280.000	280.000
Varebeholdninger		280.000	280.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		136.850	136.450
Igangværende arbejder for fremmed regning		108.209	20.580
Udskudt skat		120.672	112.336
Andre tilgodehavender		27.225	26.660
Tilgodehavender		392.956	296.026
Likvide beholdninger		592	378
Omsætningsaktiver		673.548	576.404
Aktiver		1.843.889	1.970.717

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		1.025.259	1.025.259
Overført overskud eller underskud		(2.045.028)	(2.006.557)
Egenkapital		(1.019.769)	(981.298)
Bankgæld		0	20.000
Anden gæld		329.945	93.184
Langfristede gældsforpligtelser	6	329.945	113.184
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	204.487	360.000
Bankgæld		808.399	909.330
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	9.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		242.794	321.590
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		480.019	770.672
Anden gæld		798.014	467.339
Kortfristede gældsforpligtelser		2.533.713	2.838.831
Gældsforpligtelser		2.863.658	2.952.015
Passiver		1.843.889	1.970.717
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.025.259	(2.006.557)	(981.298)
Årets resultat	0	(38.471)	(38.471)
Egenkapital ultimo	1.025.259	(2.045.028)	(1.019.769)

Noter

1 Going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres gennem virksomhedens drift.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for 480 t.kr. over for selskabets øvrige kreditorer.

Der er i forlængelse heraf afgivet finansieringstilsagn fra selskabets kapitalejer, hvis det bliver nødvendigt at tilføre likviditet, således at selskabet kan fortsætte sin normale drift.

Erklæringerne er gældende frem til og med næste regnskabsaflægning, hvor der genforhandles.

Ledelsen aflægger således årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2 Andre driftsindtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Andre driftsindtægter	437.012	0
	437.012	0

Andre driftsindtægter består af lønkomensation som følge af hjemsendt medarbejder, refusion af faste omkostninger og refusion selvstændige erhvervsdrivende i forbindelse med COVID-19 nedlukning.

3 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	2.518.035	3.010.928
Pensioner	388.452	313.955
Andre omkostninger til social sikring	101.583	47.407
	3.008.070	3.372.290

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	8
---	---	---

4 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	(8.336)	(51.858)
	(8.336)	(51.858)

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.004.527	2.087.319
Tilgange	65.000	0
Kostpris ultimo	1.069.527	2.087.319
Af- og nedskrivninger primo	(839.662)	(982.348)
Årets afskrivninger	(107.283)	(184.162)
Af- og nedskrivninger ultimo	(946.945)	(1.166.510)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	122.582	920.809

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Bankgæld	204.487	360.000	0
Anden gæld	0	0	329.945
	204.487	360.000	329.945

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.	2019 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	657.363	1.444.897

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt virksomhedspant i goodwill, driftsmateriel, simple fordringer og varelager på i alt nom. 1.900 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør 539 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Eigil Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:88726341

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-07-09 14:45:00Z

NEM ID 

Steen Jørgen Skov

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-771881164798

IP: 147.78.xxx.xxx

2021-07-10 13:17:35Z

NEM ID 

Steen Jørgen Skov

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-771881164798

IP: 147.78.xxx.xxx

2021-07-10 13:17:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JGFEM-4203E-UDDZD-L6VJ3-A75J0-CTGQL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>