

Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS
Ordrupvej 78 C
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 31 60 53 26

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8/6 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno 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.

Charlottenlund, den 28. maj 2021

Direktion:



Daniel Taro Okuno

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno 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 28. maj 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno ApS
Ordrupvej 78 C
2920 Charlottenlund
CVR nr.: 31 60 53 26
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Daniel Taro Okuno

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Daniel Taro Okuno 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50 år	0-10 %

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.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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		3.833.166	3.538.923
Personaleomkostninger	1	2.601.928	2.082.793
Resultat før afskrivninger		1.231.238	1.456.130
Afskrivninger		323.540	297.026
Andre driftsomkostninger		25.000	64.000
Resultat af primær drift		882.698	1.095.104
Finansielle indtægter		3.065.762	102.687
Finansielle omkostninger		73.962	84.695
Resultat før skat		3.874.498	1.113.096
Skat af årets resultat	2	864.261	256.303
Årets resultat		3.010.237	856.793
Resultatdisponering			
Årets resultat		3.010.237	856.793
Overført fra tidligere år		3.383.513	2.637.320
Til disposition		6.393.750	3.494.113
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		113.000	110.600
Overført til næste år		6.280.750	3.383.513
I alt		6.393.750	3.494.113

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Aktiver			
Goodwill		755.833	855.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt		755.833	855.833
Grunde og bygninger		2.381.665	2.429.593
Indretning af lejede lokaler		30.785	35.988
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.477.812	809.341
Materielle anlægsaktiver i alt		3.890.261	3.274.922
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.000	9.000
Anlægsaktiver i alt		4.655.094	4.139.755
Varebeholdninger		80.000	80.000
Varebeholdninger i alt		80.000	80.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.163	222.966
Andre tilgodehavender		67.440	16.569
Periodeafgrænsningsposter		5.138	8.141
Tilgodehavender i alt		205.742	247.676
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.526.541	460.779
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.526.541	460.779
Likvide beholdninger		644.576	302.804
Likvide beholdninger i alt		644.576	302.804
Omsætningsaktiver i alt		4.456.859	1.091.258
Aktiver i alt		9.111.953	5.231.013

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Overført overskud		6.280.750	3.383.513
Egenkapital i alt		6.518.750	3.619.113
Hensættelse til udskudt skat		254.637	225.518
Hensatte forpligtelser i alt		254.637	225.518
Anden gæld		121.567	42.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt		121.567	42.800
Gæld til pengeinstitutter		4.815	1.232
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.941	11.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.446	141.906
Selskabsskat		664.142	255.860
Anden gæld		1.423.655	933.394
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.216.999	1.343.582
Gældsforpligtelser i alt		2.338.566	1.386.382
Passiver i alt		9.111.953	5.231.013
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	3		
Særlige poster	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	1.454.806	1.398.183
	Pensioner	870.992	375.884
	Andre omkostninger til social sikring	20.774	34.452
	Øvrige personaleomkostninger	255.357	274.273
	Personaleomkostninger i alt	2.601.928	2.082.793

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.

2	Skat af årets resultat	2020	2019
	Årets aktuelle skat	835.142	277.860
	Årets udskudte skat	29.119	-21.557
	Skat af årets resultat i alt	864.261	256.303

3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

4 Særlige poster

I bruttfortjenesten indgår DKK 133.151 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.