

Tandplejecentret Aalestrup ApS

Jernbanegade 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 31 87 25 53

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

Birthe V. Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Tandplejecentret Aalestrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 19. juni 2021

Direktion

Robin Jacob Xavier Hozbahr Kalali
Direktør

Bestyrelse

Birthe Vibeke Bach
Formand

Robin Jacob Xavier Hozbahr Kalali

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tandplejecentret Aalestrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandplejecentret Aalestrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Silkeborg, den 19. juni 2021

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted

Registreret revisor
mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandplejecentret Aalestrup ApS Jernbanegade 6 9620 Aalestrup CVR-nr.: 31 87 25 53 Stiftet: 1. december 2008 Hjemsted: Vesthimmerland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Birthe Vibeke Bach, Formand Robin Jacob Xavier Hozbahr Kalali
Direktion	Robin Jacob Xavier Hozbahr Kalali, Direktør
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået at drive tandlæge- og tandplejeklinik og andet hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.151 t.kr. mod 3.865 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -218 t.kr. mod 290 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital, som følge af udvikling i årets aktivitet. Selskabet ultimative ejere har tilkendegivet at understøtte selskabets drift i det kommende år samt opretholde de eksisterende låneforhold.

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som Coronakrisen har medført.

Selskabet har derfor søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 263 t.kr., og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 1 om særlige poster.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	3.151.237	3.864.625
2 Personaleomkostninger	-3.248.578	-3.282.262
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-178.462	-195.713
Driftsresultat	-275.803	386.650
Andre finansielle indtægter	3.400	6.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.944	-20.781
Resultat før skat	-279.347	371.869
Skat af årets resultat	61.079	-81.812
Årets resultat	-218.268	290.057
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	290.057
Disponeret fra overført resultat	-218.268	0
Disponeret i alt	-218.268	290.057

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
Goodwill		<u>400.000</u>	<u>450.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>400.000</u>	<u>450.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>35.810</u>	<u>78.582</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>35.810</u>	<u>78.582</u>
Deposita		<u>51.000</u>	<u>51.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>51.000</u>	<u>51.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>486.810</u>	<u>579.582</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdning		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.530	146.783
Andre tilgodehavender		0	8.091
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.401</u>	<u>10.269</u>
Tilgodehavender i alt		<u>82.931</u>	<u>165.143</u>
Likvide beholdninger		<u>322.331</u>	<u>14.618</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>455.262</u>	<u>229.761</u>
Aktiver i alt		<u>942.072</u>	<u>809.343</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2020	2019
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-175.654	42.614
	Egenkapital i alt	-50.654	167.614
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	10.476	71.555
	Hensatte forpligtelser i alt	10.476	71.555
Gældsforpligtelser			
4	Anden gæld	0	113.688
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	113.688
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.119	124.844
	Anden gæld	912.131	331.642
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	982.250	456.486
	Gældsforpligtelser i alt	982.250	570.174
	Passiver i alt	942.072	809.343

1 Særlige poster

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-247.443	-122.443
Årets overførte overskud eller underskud	0	290.057	290.057
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	42.614	167.614
Årets overførte overskud eller underskud	0	-218.268	-218.268
	125.000	-175.654	-50.654

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Kompensationer i forbindelse med Covid-19	262.896
	<u>262.896</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Lønkomensation	83.563
Kompensation for omsætningsnedgang	138.000
Kompensation for faste omkostninger	<u>41.333</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>262.896</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.810.444	2.846.392
Andre omkostninger til social sikring	42.969	44.689
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>395.165</u>	<u>391.181</u>
	<u>3.248.578</u>	<u>3.282.262</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.944</u>	<u>20.781</u>
	<u>6.944</u>	<u>20.781</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	113.688
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>0</u>	<u>113.688</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

31/12 2020

31/12 2019

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet ejerpant nominelt 1.000 t.kr. i driftsmidler, driftsmateriel samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 487 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandplejecentret Aalestrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationer i denne post.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.