

**Tandlægehuset Felsted I/S**  
**Møgelmoosevej 2**  
**Felsted**  
**6200 Aabenraa**

**CVR-nr. 31 87 31 42**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2019 - 30. juni 2020**  
**(Selskabets 12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2020

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	<b>Fejl! Bogmærke er ikke defineret.</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægehuset Felsted I/S

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.

Aabenraa, den 30. september 2020

Direktion:

Mikkel Ro Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægehuset Felsted I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægehuset Felsted I/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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.

Aarhus, den 30. september 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor  
MNE34278

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlægehuset Felsted I/S  
Møgelmosevej 2  
Felsted  
6200 Aabenraa

CVR nr.: 31 87 31 42

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Mikkel Ro Larsen

**Revisor:**

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

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tandlægehuset Felsted I/S 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 rentekomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

## BALANCEN

### 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

## Tilgodehavender

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

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.624.552</b>	<b>9.445.109</b>
Personaleomkostninger	1	6.499.402	7.231.978
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>2.125.149</b>	<b>2.213.131</b>
Afskrivninger		50.286	90.104
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>2.074.863</b>	<b>2.123.027</b>
Finansielle indtægter	2	16.287	7.236
Finansielle omkostninger	3	8	1.459
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.091.142</b>	<b>2.128.804</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>2.091.142</b>	<b>2.128.804</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Resultatandel Dentist.dk Driftsselskab ApS		1.604.487	1.707.942
Resultatandel Søren Christensen Holding ApS		486.655	420.861
<b>I alt</b>		<b>2.091.142</b>	<b>2.128.804</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.423	51.709
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.423</b>	<b>51.709</b>
Deposita		104.336	102.290
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>104.336</b>	<b>102.290</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>105.759</b>	<b>153.999</b>
Varebeholdninger		173.742	134.274
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>173.742</b>	<b>134.274</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		453.476	711.764
Igangværende arbejder		144.026	93.300
Andre tilgodehavender		10.811	17.083
Periodeafgrænsningsposter		57.774	32.638
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>666.087</b>	<b>854.785</b>
Likvide beholdninger		280.526	51.267
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>280.526</b>	<b>51.267</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.120.355</b>	<b>1.040.326</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.226.114</b>	<b>1.194.325</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS	4	-1.413.493	-40.310
Kapitalkonto Tandlæge Søren Christensen Holding ApS	5	4.666	-121.751
<b>Kapitalkonti i alt</b>		<b>-1.408.827</b>	<b>-162.061</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.883	139.446
Anden gæld		2.442.058	1.216.940
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.634.941</b>	<b>1.356.386</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.634.941</b>	<b>1.356.386</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.226.114</b>	<b>1.194.325</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Særlige poster	8		

## Noter til årsrapporten

1	<b>Personaleomkostninger</b>	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	5.449.882	5.787.041
	Pensioner	520.687	931.861
	Andre omkostninger til social sikring	88.920	98.474
	Øvrige personaleomkostninger	439.912	414.602
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.499.402</b>	<b>7.231.978</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 13.		
2	<b>Finansielle indtægter</b>	2019/20	2018/19
	Øvrige finansielle indtægter	16.287	7.236
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>16.287</b>	<b>7.236</b>
3	<b>Finansielle omkostninger</b>	2019/20	2018/19
	Øvrige finansielle omkostninger	8	1.459
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>8</b>	<b>1.459</b>
4	<b>Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS</b>	2019/20	2018/19
	Kapitalkonto, primo	-40.310	-34.304
	Overført resultat	1.604.487	1.707.942
	Hævninger	-2.977.670	-1.713.949
	<b>Kapitalkonto Dentist.dk Driftsselskab ApS i alt</b>	<b>-1.413.493</b>	<b>-40.310</b>
5	<b>Kapitalkonto Tandlæge Søren Christensen Holding ApS</b>	2019/20	2018/19
	Kapitalkonto, primo	-121.751	172.313
	Overført resultat	486.655	420.861
	Hævninger	-360.238	-714.925
	<b>Kapitalkonto Tandlæge Søren Christensen Holding ApS i alt</b>	<b>4.666</b>	<b>-121.751</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 7 Kontraktlige forpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 499.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 6 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 24 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 41 efter 5 år.

#### Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 417. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 1. november 2020, hvorefter opsigelse skal ske med 12 måneders varsel.

### 8 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 261.722 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Mikkel Ro Larsen

---

Som Direktion NEM ID  
PID: 9208-2002-2-271553044804  
Tidspunkt for underskrift: 07-11-2020 kl.: 08:15:44  
Underskrevet med NemID

## Morten Ballum Lind Birkebæk

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 54385333  
Tidspunkt for underskrift: 07-11-2020 kl.: 10:16:56  
Underskrevet med NemID

## Mikkel Ro Larsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-271553044804  
Tidspunkt for underskrift: 07-11-2020 kl.: 12:54:08  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6a97e645zzK240864898

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).