
Ølby Tandlæge Center ApS

Ølbycenter 31, 4600 Køge

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 16 25 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 3 /11 2021

Preben Rohde
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Ølby Tandlæge Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølby, den 3. november 2021

Direktion

Preben Rohde

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ølby Tandlæge Center ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ølby Tandlæge Center ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 selskabets 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 selskabet, 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 udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 3. november 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ølby Tandlæge Center ApS
Ølbycenter 31
4600 Køge

CVR-nr.: 32 16 25 41
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Køge

Direktion

Preben Rohde

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Spar Nord
Fælledvej 3
5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		8.582.077	7.055.317
Personaleomkostninger	3	-6.604.488	-6.375.989
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-312.270	-283.677
Resultat før finansielle poster		1.665.319	395.651
Finansielle indtægter		23.077	6.250
Finansielle omkostninger	5	-31.824	-23.283
Resultat før skat		1.656.572	378.618
Skat af årets resultat	6	-365.051	-83.234
Årets resultat		1.291.521	295.384

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.000.000	250.000
Overført resultat	291.521	45.384
	1.291.521	295.384

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		342.000	456.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	342.000	456.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		519.130	422.734
Indretning af lejede lokaler		257.346	169.241
Materielle anlægsaktiver	8	776.476	591.975
Andre tilgodehavender		181.572	181.572
Finansielle anlægsaktiver		181.572	181.572
Anlægsaktiver		1.300.048	1.229.547
Varebeholdninger		70.000	70.000
Tilgodehavender fra salg		300.203	388.278
Igangværende arbejde		152.547	164.910
Andre tilgodehavender		183.973	0
Periodeafgrænsningsposter		13.212	79.629
Tilgodehavender		649.935	632.817
Værdipapirer		0	783.225
Likvide beholdninger		1.841.368	1.093.995
Omsætningsaktiver		2.561.303	2.580.037
Aktiver		3.861.351	3.809.584

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		200.000	1.000.000
Overført resultat		448.844	157.323
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	250.000
Egenkapital		1.648.844	1.407.323
Hensættelse til udskudt skat		86.353	107.160
Hensatte forpligtelser		86.353	107.160
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		402.836	110.220
Langfristet gæld	9	402.836	110.220
Modtagne forudbetalinger fra kunder		64.974	60.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		176.409	146.768
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.178	22.287
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat	9	110.220	72.182
Anden gæld		1.348.537	1.883.449
Kortfristet gæld		1.723.318	2.184.881
Gældsforpligtelser		2.126.154	2.295.101
Passiver		3.861.351	3.809.584
Væsentligste aktiviteter	1		
Andre driftsindtægter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	157.323	250.000	1.407.323
Kontant kapitalnedsættelse	-800.000	0	0	-800.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	291.521	1.000.000	1.291.521
Egenkapital 30. juni	200.000	448.844	1.000.000	1.648.844

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af tandlægeklinik fra lejede lokaler på adressen, Ølbycenter 31, 4600 Køge

2 Andre driftsindtægter

Selskabet har i regnskabsåret modtaget 88.735 DKK i kompensation fra statslige støtteordninger, som har været tilgængelige grundet Covid-19.

3 Personaleomkostninger

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Lønninger	5.919.404	6.050.290
Pensioner	609.544	534.919
Andre omkostninger til social sikring	75.540	66.365
Lønkomensation	0	-275.585
	6.604.488	6.375.989
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	12

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	114.000	114.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	198.270	169.677
	312.270	283.677

5 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	891	703
Andre finansielle omkostninger	30.933	22.580
	31.824	23.283

Noter til årsregnskabet

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	385.858	110.220
Årets udskudte skat	-20.807	-26.986
	365.051	83.234
7 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. juli		1.710.000
Kostpris 30. juni		1.710.000
Ned- og afskrivninger 1. juli		1.254.000
Årets afskrivninger		114.000
Ned- og afskrivninger 30. juni		1.368.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		342.000
Afskrives over		15 år
8 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	2.742.465	418.452
Tilgang i årets løb	266.816	115.955
Kostpris 30. juni	3.009.281	534.407
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.319.731	249.211
Årets afskrivninger	170.420	27.850
Ned- og afskrivninger 30. juni	2.490.151	277.061
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	519.130	257.346
Afskrives over	3-10 år	10 år

Noter til årsregnskabet

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2020 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	402.836	110.220
Langfristet del	402.836	110.220
Inden for 1 år	110.220	72.182
	513.056	182.402

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Løsøre pantebrev på i alt TDKK 2.000, med sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder.

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode	2.264.623	2.541.161
--	-----------	-----------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tandlæge Preben Rohde Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølby Tandlæge Center ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejder opgøres efter produktionskriteriet.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostning til administration, herunder husleje, revisor etc.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, statslige tilskud, erstatninger m.v.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde måles til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.