

dinTANDLÆGE Jelling ApS
Rosenvold 6
7300 Jelling

CVR-nr. 32 28 74 76

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3 / 3 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for dinTANDLÆGE Jelling 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.

Jelling, den 1. marts 2021

Direktion:



Knud-Erik Lystbæk Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for dinTANDLÆGE Jelling 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.

Aarhus, den 1. marts 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
Statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

dinTANDLÆGE Jelling ApS
Rosenvold 6
7300 Jelling

CVR nr.: 32 28 74 76

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Knud-Erik Lystbæk Jensen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for din TANDLÆGE Jelling 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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
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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, der måles til kostpris.

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 effektuere 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.

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 acontoskatter.

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.

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		4.752.186	5.358.318
Personaleomkostninger	1	4.416.464	4.889.434
Resultat før afskrivninger		335.722	468.885
Afskrivninger		211.934	309.659
Resultat af primær drift		123.788	159.226
Finansielle indtægter		0	4.012
Finansielle omkostninger		94.408	151.935
Resultat før skat		29.379	11.303
Skat af årets resultat	2	6.558	2.485
Årets resultat		22.821	8.818
Resultatdisponering			
Årets resultat		22.821	8.818
Overført fra tidligere år		-57.597	-66.414
Til disposition		-34.775	-57.597
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-34.775	-57.597
I alt		-34.775	-57.597

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.200.000	1.350.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.200.000	1.350.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		485.243	340.456
Materielle anlægsaktiver i alt		485.243	340.456
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.000	12.000
Deposita		87.000	87.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		99.000	99.000
Anlægsaktiver i alt		1.784.243	1.789.456
Varebeholdninger		30.000	30.000
Varebeholdninger i alt		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.133	224.419
Tilgodehavender i alt		175.133	224.419
Likvide beholdninger		18.963	591
Likvide beholdninger i alt		18.963	591
Omsætningsaktiver i alt		224.096	255.010
Aktiver i alt		2.008.339	2.044.467

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		160.000	160.000
Overført overskud		-34.775	-57.597
Egenkapital i alt		125.225	102.403
Hensættelse til udskudt skat		278.850	294.842
Hensatte forpligtelser i alt		278.850	294.842
Anden gæld		138.100	57.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt		138.100	57.900
Gæld til pengeinstitutter		362.716	845.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.612	264.750
Selskabsskat		12.550	10.924
Anden gæld		853.286	468.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.466.164	1.589.321
Gældsforpligtelser i alt		1.604.264	1.647.221
Passiver i alt		2.008.339	2.044.467
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser	5		
Særlige poster	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	3.598.794	3.977.905
	Pensioner	483.193	418.357
	Andre omkostninger til social sikring	46.945	58.102
	Øvrige personaleomkostninger	287.532	435.070
	Personaleomkostninger i alt	4.416.464	4.889.434

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9.

2	Skat af årets resultat	2020	2019
	Årets aktuelle skat	22.550	44.924
	Årets udskudte skat	-15.992	-42.439
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	6.558	2.485

3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet virksomhedspant DKK 1.600.000. Værdi af sikret gæld er DKK 362.716. Bogført værdi af pantsatte aktiver er DKK 1.890.376.

Noter til årsrapporten

5 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på TDKK 9.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til TDKK 116.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder TDKK 112 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder TDKK 450 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder TDKK 220 efter 5 år.

6 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 496.268 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.