

Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S
Jernbanegade 4, 3.
5000 Odense C

CVR-nr. 32 44 35 40

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31 / 3 - 2020

Dirigent
Mette Groth

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tre Margueritter Tandlægeklinik 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.

Odense C, den 31. marts 2020

Direktion:

Mette Groth

Anne-Marie Ljungstrøm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 31. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE 29462

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:	Tre Margueritter Tandlægeklinik I/S Jernbanegade 4, 3. 5000 Odense C
	CVR nr. : 32 44 35 40
	Regnskabsår: 01.01 - 01.01
Ejere:	Tandlæge Mette Groth ApS Tandlæge Ljungstrøm ApS
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tre Margueritter Tandlægeklinik 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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

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

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 5 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 %

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 salgsmomkostninger 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 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.

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. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-2.339.552	-2.450.671
Personaleomkostninger	1	4.065.064	2.729.182
Resultat før afskrivninger		-6.404.617	-5.179.853
Afskrivninger		235.494	772.534
Andre driftsomkostninger		0	149.631
Resultat af primær drift		-6.640.111	-6.102.018
Finansielle omkostninger	2	107.543	101.854
Årets resultat		-6.747.654	-6.203.872
Resultatdisponering			
Tdl. Mette Groth ApS		-3.173.700	-2.927.999
Tdl. Ljungstrøm ApS		-3.573.954	-3.275.873
I alt		-6.747.654	-6.203.872

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>9.350</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>9.350</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.120.099</u>	<u>1.114.829</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.120.099</u>	<u>1.114.829</u>
Deposita		<u>97.239</u>	<u>96.859</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>97.239</u>	<u>96.859</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.217.338</u>	<u>1.221.038</u>
Varebeholdninger		<u>106.667</u>	<u>106.667</u>
Varebeholdninger i alt		<u>106.667</u>	<u>106.667</u>
Andre tilgodehavender		<u>3.096</u>	<u>24.193</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.096</u>	<u>24.193</u>
Likvide beholdninger		<u>2.287</u>	<u>15.749</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>2.287</u>	<u>15.749</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>112.050</u>	<u>146.610</u>
Aktiver i alt		<u>1.329.388</u>	<u>1.367.647</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalkonto Tandlæge Mette Groth ApS	3	-453.471	-313.149
Kapitalkonto Tandlæge Ljungstrøm ApS	4	-453.471	-313.149
Egenkapital i alt		-906.942	-626.299
Anden gæld		106.422	0
Langfristet gæld i alt		106.422	0
Gæld til pengeinstitutter		1.019.782	996.328
Kreditinstitutter		150	150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.826	127.335
Gæld til associerede virksomheder		537.224	511.710
Anden gæld		438.927	358.423
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.129.909	1.993.946
Gældsforpligtelser i alt		2.236.330	1.993.946
Passiver i alt		1.329.388	1.367.647
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	3.355.581	2.191.043
	Pensioner	382.536	278.213
	Andre omkostninger til social sikring	56.387	35.333
	Øvrige personaleomkostninger	270.561	224.594
	Personaleomkostninger i alt	4.065.064	2.729.182
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8.		
2	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	25.514	24.303
	Øvrige finansielle omkostninger	82.029	77.551
	Finansielle omkostninger i alt	107.543	101.854
3	Kapitalkonto Tandlæge Mette Groth ApS	2019	2018
	Kapitalkonto, primo	-313.149	168.360
	Årets resultatandel	-3.173.700	-2.927.999
	Overført	3.227.431	2.564.098
	Til udbetaling	-194.053	-117.608
	Kapitalkonto Tandlæge Mette Groth ApS i alt	-453.471	-313.149
4	Kapitalkonto Tandlæge Ljungstrøm ApS	2019	2018
	Kapitalkonto, primo	-313.149	168.360
	Årets resultatandel	-3.573.954	-3.275.873
	Overført	3.239.580	2.676.756
	Til indbetaling	194.053	117.608
	Kapitalkonto Tandlæge Ljungstrøm ApS i alt	-453.471	-313.149

Noter til årsrapporten

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

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.

Mette Groth

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-426773445413
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2020 kl.: 17:58:54
Underskrevet med NemID

Anne-Marie Ljungstrøm

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-061040051379
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2020 kl.: 11:27:57
Underskrevet med NemID

Henning Juel Møller

Som Revisor NEM ID
RID: 1155288592991
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2020 kl.: 15:40:36
Underskrevet med NemID

Mette Groth

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-426773445413
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2020 kl.: 13:24:33
Underskrevet med NemID

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.