

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS

**Malling Bjergevej 51
8340 Malling**

**Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019**

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 12-06-2020.

Ingrid Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 19. maj 2020

Direktion:

Ingrid Sommer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 -31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. 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 19. maj 2020

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS Malling Bjergevej 51 8340 Malling Hjemmeside: www.klinikfortandsundhed.dk CVR-nr: 32 44 94 41 Telefonnr.: 75 61 13 33 Regnskabsårets startdato 1. januar 2019 Regnskabsårets slutdato 31. december 2019
Direktion	Ingrid Sommer
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Nykredit Bank Domkirkepladsen 1 8100 Aarhus C
Generalforsamlingsdato	12-06-2020
Dirigent	Ingrid Sommer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud for året på 930 t.DKK mod et underskud på 1.848 t.DKK i 2018.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Ledelsen vurderer, at indtjeningen grundlæggende er positiv og, at det er muligt at finansiere driften de kommende år.

På den baggrund har ledelsen valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste		3.255.868	3.521.780
Personaleomkostninger	1	-2.010.534	-5.614.805
Afskrivninger	2	-51.690	-52.810
Resultat før finansielle poster		1.193.644	-2.145.835
Finansielle indtægter	3	0	14.743
Finansielle omkostninger	4	-696	-235.893
Resultat før skat		1.192.948	-2.366.985
Skat af årets resultat	5	-196.191	519.198
Årets resultat		996.757	-1.847.787
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		996.757	-1.847.787
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		996.757	-1.847.787

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
Indretning af lejde lokaler		47.793	53.383
Driftsmateriel og inventar		136.660	182.759
Materielle anlægsaktiver	6	184.453	236.142
Deposita		76.757	75.791
Finansielle anlægsaktiver		76.757	75.791
Anlægsaktiver		261.210	311.933
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.948	91.619
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	586.042
Tilgodehavende selskabsskat		66.411	0
Udskudt skatteaktiv		268.708	531.310
Andre tilgodehavender		22.540	22.540
Tilgodehavender		422.607	1.231.511
Likvide beholdninger		153.859	577.164
Omsætningsaktiver		576.466	1.808.675
Aktiver i alt		837.676	2.120.608

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat		-421.635	-1.418.392
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital	8	-296.635	-1.293.392
Udskudt skat		-	-
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.059	98.657
Gæld til tilknyttede virksomheder		752.617	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		279.635	3.315.343
Kortfristede gældsforpligtelser		1.134.311	3.414.000
Gældsforpligtelser		1.134.311	3.414.000
Passiver i alt		837.676	2.120.608
Væsentlig usikkerhed om fortsat drift	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

8 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo 1. januar	125.000	-1.418.392	0	-1.293.392
Udbetalt udbytte			0	0
Overført fra resultatdisponering		996.757	0	996.757
Saldo 31. december	125.000	-421.635	0	-296.635

Noter

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.254.270	5.056.990
Pensioner	538.928	341.864
Sociale bidrag	217.336	215.951
	2.010.534	5.614.805
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	6
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	5.590	5.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.100	47.220
Fortjeneste/tab ved afståelse af anlægsaktiver	0	0
	51.690	52.810
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Forrentning af mellemregningskonti med tilknyttede virksomheder	0	14.743
	0	14.743
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	0	3.971
Ikke fradragsberettigede renter	696	6.997
Andre renteudgifter	0	224.925
	696	235.893
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-66.411	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	262.602	-519.198
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	196.191	-519.198

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	58.973	603.798
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>58.973</u>	<u>603.798</u>
Afskrivninger 1. januar	5.590	421.038
Årets afskrivninger	5.590	46.100
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>11.180</u>	<u>467.138</u>
Regnskanbsmæssig værdi 31. december	<u>47.793</u>	<u>136.660</u>

2019

2018

7 Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
--------------------------	----------------	----------------

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 500 kr. og multipla heraf.

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

8 Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Ledelsen vurderer, at indtjeningen grundlæggende er positiv og, at det er muligt at finansiere driften de kommende år.

På den baggrund har ledelsen valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 230.000 DKK.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

IS Holding ApS, Malling Bjergevej 51, Malling

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og søsterselskaber. Skatten af sambeskatningsindkomsten fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 balancen.

Noter

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

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 afskrivninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

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.