

FUNDER & HENRIKSEN

Tandlæge Jan Cramer ApS

Østergade 27,3
1100 København K

CVR-nr. 33 05 04 45

Årsrapport for 2019

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16. april 2020

Jan Cramer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlæge Jan Cramer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. april 2020

Direktion

Jan Cramer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlæge Jan Cramer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jan Cramer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 16. april 2020

FUNDER & HENRIKSEN REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

registreret revisor

MNE-nr. mne320

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Jan Cramer ApS
Østergade 27,3
1100 København K

CVR-nr.: 33 05 04 45

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: København

Direktion

Jan Cramer, direktør

Revisor

FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet var indtil 1. oktober 2019 drift af tandlægeklinik. Klinikken er solgt 1. oktober 2019 og formål er nu formueforvaltning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 1.778.753, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 4.459.156.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Jan Cramer ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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 markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs).

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.844.330 | 1.544.927 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-796.398</u> | <u>-984.683</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 2.047.932 | 560.244 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | 0 | -12.400 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>-13.800</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 2.047.932 | 534.044 |
| Finansielle indtægter | | 240.489 | 63.388 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-297</u> | <u>-217.963</u> |
| Resultat før skat | | 2.288.124 | 379.469 |
| Skat af årets resultat | | <u>-509.371</u> | <u>-85.106</u> |
| Årets resultat | | <u>1.778.753</u> | <u>294.363</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 110.600 | 108.000 |
| Overført resultat | | <u>1.668.153</u> | <u>186.363</u> |
| | | <u>1.778.753</u> | <u>294.363</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | <u>0</u> | <u>42.800</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>42.800</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>1.005.380</u> | <u>656.095</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.005.380</u> | <u>656.095</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.005.380</u> | <u>698.895</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>0</u> | <u>20.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>0</u> | <u>20.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 54.055 | 157.532 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 2.341 |
| Selskabsskat | | 0 | 55.771 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>12.573</u> |
| Tilgodehavender | | <u>54.055</u> | <u>228.217</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.887.791</u> | <u>1.983.880</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.941.846</u> | <u>2.232.097</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>4.947.226</u></u> | <u><u>2.930.992</u></u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 4.268.556 | 2.600.403 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital | 2 | 4.459.156 | 2.788.403 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.233 | 69.746 |
| Selskabsskat | | 452.028 | 0 |
| Anden gæld | | 31.809 | 72.843 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 488.070 | 142.589 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 488.070 | 142.589 |
| Passiver i alt | | 4.947.226 | 2.930.992 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 652.155 | 788.830 |
| Pensioner | 107.779 | 144.666 |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.929 | 17.960 |
| Andre personaleomkostninger | 14.535 | 33.227 |
| | <u>796.398</u> | <u>984.683</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

2 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 80.000 | 2.600.403 | 108.000 | 2.788.403 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.668.153 | 110.600 | 1.778.753 |
| Egenkapital 31. december 2019 | <u>80.000</u> | <u>4.268.556</u> | <u>110.600</u> | <u>4.459.156</u> |

3 Eventualforpligtelser

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Tinglyst virksomhedspant kr. 500.000 til Nordea med pant i i driftsmidler, inventar og goodwill. Engagement i Nordea er ophørt.