

TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS

Mørdrupvej 9B
3060 Espergærde

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/10/2020

Barbara Holck
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS
Mørdrupvej 9B
3060 Espergærde

e-mailadresse: linik@egebaeksvangklinikken.dk

CVR-nr: 33057334

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for TANDLÆGESELSKABET BARBARA HOLCK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Espergærde, den 26/10/2020

Direktion

Barbara Holck

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 normal afskrivning.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden der er fastsat til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 – 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle forpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		3.145.853	3.185.140
Personaleomkostninger	1	-2.343.004	-3.056.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-165.665	-156.793
Resultat af ordinær primær drift		637.185	-28.388
Andre finansielle indtægter		0	210
Øvrige finansielle omkostninger		-47.060	-63.526
Ordinært resultat før skat		590.124	-91.704
Skat af årets resultat	3	-129.827	20.475
Årets resultat		460.297	-71.229
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		460.297	-71.229
I alt		460.297	-71.229

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		1.235.010	1.357.530
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	1.235.010	1.357.530
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.145	86.290
Materielle anlægsaktiver i alt	5	43.145	86.290
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.500	40.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.500	40.500
Anlægsaktiver i alt		1.318.655	1.484.320
Fremstillede varer og handelsvarer		44.457	69.946
Varebeholdninger i alt		44.457	69.946
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		171.679	143.449
Periodeafgrænsningsposter		36.181	72.362
Tilgodehavender i alt		207.860	215.811
Likvide beholdninger		448.733	7.473
Omsætningsaktiver i alt		701.050	293.230
Aktiver i alt		2.019.705	1.777.550

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		488.226	27.929
Egenkapital i alt		568.226	107.929
Hensættelse til udskudt skat		140.574	10.747
Hensatte forpligtelser i alt		140.574	10.747
Gæld til banker		440.816	786.862
Langfristede gældsforpligtelser i alt		440.816	786.862
Gæld til banker		325.000	575.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.006	66.678
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		477.083	230.069
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		870.089	872.012
Gældsforpligtelser i alt		1.310.905	1.658.874
Passiver i alt		2.019.705	1.777.550

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	27.929	107.929
Årets resultat		460.297	460.297
Egenkapital, ultimo	80.000	488.226	568.226

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	2.136.503	2.846.382
Pensionsbidrag	182.169	186.774
Andre omkostninger til social sikring	24.331	23.579
	2.343.004	3.056.735
Gennemsnitlig beskæftigede medarbejdere	6	6

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Goodwill	122.520	122.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.145	0
Indretning af lejede lokaler	0	34.273
	165.665	156.793

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	129.827	20.475
	129.827	20.475

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	2.450.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.450.000
Af- og nedskrivning primo	-1.092.470
Årets afskrivning	-122.520
Af- og nedskrivning ultimo	-1.214.990
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.235.010

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	171.361	1.196.667
Tilgang	0	0
Afgang	-171.361	0
Kostpris ultimo	0	1.196.667
Af- og nedskrivning primo	-171.361	-1.110.377
Årets afskrivning	0	-43.145
Tilbageførsel ved afgang	171.361	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-1.153.522
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	43.145

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtigelse på t.kr. 81.

Selskabets anparter er stillet til sikkerhed for bankmellemværender.

Selskabets leasingforpligtigelser udgør pr. 30. juni 2020 t.kr. 70

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	6