

TANDLÆGEHUSET PRAKSIS GILLELEJE ApS

Peter Fjelstrups Vej 4, 1, 5,
3250 Gilleleje

CVR-nr. 33075405

Årsrapport for 2020

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juli 2021

Thuy Ngoc Hien Cao
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for TANDLÆGEHUSET PRAKSIS GILLELEJE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt. Det indstilles til den ordinære generalforsamlings godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 10. juli 2021

Direktion

Thuy Ngoc Hien Cao
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TANDLÆGEHuset PRAKSIS GILLELEJE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TANDLÆGEHuset PRAKSIS GILLELEJE 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, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

København, den 10. juli 2021

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TANDLÆGEHUSET PRAKSIS GILLELEJE ApS Peter Fjelstrups Vej 4, 1, 5, 3250 Gilleleje
CVR-nr.	33075405
Stiftelsesdato	6. august 2010
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Thuy Ngoc Hien Cao, Direktør
Revisor	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Grønningen 17 1270 København K
CVR-nr.	35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tandlægevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 56.408, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 2.231.642, og en egenkapital på kr. 119.421.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TANDLÆGEHUSET PRAKSIS GILLELEJE ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		2.779.880	2.738.195
Personaleomkostninger	1	-2.433.347	-2.378.926
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-95.730	-134.541
Driftsresultat		250.803	224.728
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	26.234
Andre finansielle indtægter		460	41.557
Finansielle omkostninger		-77.238	-153.264
Resultat før skat		174.025	139.255
Skat af årets resultat	3	-117.617	-37.107
Årets resultat		56.408	102.148
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		56.407	102.145
Resultatdisponering		56.407	102.145

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	438.400	520.600
Immaterielle anlægsaktiver		438.400	520.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	42.051	23.081
Materielle anlægsaktiver		42.051	23.081
Udskudte skatteaktiver		0	53.446
Deposita		148.390	146.728
Finansielle anlægsaktiver		148.390	200.174
Anlægsaktiver		628.841	743.855
Fremstillede varer og handelsvarer		28.806	248.740
Varebeholdninger		28.806	248.740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		241.718	254.543
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.222.651	748.729
Andre tilgodehavender		100.000	1.335.996
Periodeafgrænsningsposter		7.935	0
Tilgodehavender		1.572.304	2.339.268
Likvide beholdninger		1.691	2.633
Omsætningsaktiver		1.602.801	2.590.641
Aktiver		2.231.642	3.334.496

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		39.421	-16.986
Egenkapital		119.421	63.014
Hensættelser til udskudt skat		64.171	0
Hensatte forpligtelser		64.171	0
Gæld til banker		859.335	985.432
Anden gæld		174.337	277.893
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.033.672	1.263.325
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	168.000	191.000
Gæld til banker		236.467	473.295
Modtagne forudbetalinger fra kunder		35.658	34.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.582	41.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		521.670	1.268.429
Kortfristede gældsforpligtelser		1.014.377	2.008.158
Gældsforpligtelser		2.048.049	3.271.483
Passiver		2.231.641	3.334.497
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Særlige poster	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-16.986	63.014
Årets resultat	0	56.407	56.407
Egenkapital 31. december 2020	80.000	39.421	119.421

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.207.865	2.086.933
Pensioner	193.990	242.115
Andre omkostninger til social sikring	29.465	35.930
Andre personaleomkostninger	2.027	13.948
	2.433.347	2.378.926
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	77.238	153.264
	77.238	153.264
3. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	117.617	37.107
	117.617	37.107
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.644.000	1.644.000
Kostpris ultimo	1.644.000	1.644.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.123.400	-1.041.200
Årets afskrivninger	-82.200	-82.200
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.205.600	-1.123.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	438.400	520.600

Noter

	2020	2019
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.891.164	1.891.164
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	32.500	0
Kostpris ultimo	1.923.664	1.891.164
Af- og nedskrivninger primo	-1.868.083	-1.821.595
Årets afskrivninger	-13.530	-46.488
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.881.613	-1.868.083
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.051	23.081

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	859.335	168.000	220.000
Anden gæld	174.337	0	86.963
	1.033.672	168.000	306.963

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Tandlæge Hien Cao Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har på statusdagen indgået leasingaftaler, med en samlet restleasingydelse på t.kr. 61.

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode t.kr. 1.842.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sikkerhed i virksomhedspant kr. 2.500.000 for selskabets engagement hos pengeinstitutter. Låneengagementet udgør pr. statusdagen kr. 1.263.802.

9. Særlige poster

Modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19	446.591	0
Saldo ultimo	446.591	0