

Tandlæge Sara Volquartz ApS
Storegade 30
6100 Haderslev

CVR-nr. 33 77 39 19

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Tandlæge Sara Volquartz ApS

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.

Haderslev, den 1. juni 2021

Direktion:

Sara Volquartz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Sara Volquartz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Sara Volquartz 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 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.

København, den 1. juni 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriserede revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Sara Volquartz ApS
Storegade 30
6100 Haderslev

CVR nr.: 33 77 39 19

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Sara Volquartz

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Sara Volquartz ApS 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

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 20 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.539.885	2.535.169
Personaleomkostninger	1	<u>2.280.588</u>	<u>2.285.019</u>
Resultat før afskrivninger		259.297	250.150
Afskrivninger		313.725	285.683
Andre driftsomkostninger		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		-74.428	-35.533
Finansielle indtægter	2	1.100	927
Finansielle omkostninger	3	<u>188.973</u>	<u>119.745</u>
Resultat før skat		-262.300	-154.351
Skat af årets resultat	4	<u>-57.586</u>	<u>-33.985</u>
Årets resultat		-204.714	-120.366
Resultatdisponering			
Årets resultat		-204.714	-120.366
Overført fra tidligere år		<u>695.492</u>	<u>871.158</u>
Til disposition		490.778	750.792
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		56.500	55.300
Overført til næste år		<u>434.278</u>	<u>695.492</u>
I alt		490.778	750.792

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>3.677.503</u>	<u>1.710.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>3.677.503</u>	<u>1.710.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.534.908</u>	<u>1.687.317</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.534.908</u>	<u>1.687.317</u>
Deposita		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.224.411</u>	<u>3.409.317</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.495	113.268
Igangværende arbejder		48.097	31.849
Andre tilgodehavender		<u>40.358</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>247.950</u>	<u>145.117</u>
Likvide beholdninger		<u>6.729</u>	<u>101.820</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>6.729</u>	<u>101.820</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>254.679</u>	<u>246.937</u>
Aktiver i alt		<u>6.479.090</u>	<u>3.656.254</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Forslag til udbytte		56.500	55.300
Overført overskud		434.278	695.492
Egenkapital i alt		570.778	830.792
Hensættelse til udskudt skat		211.761	269.347
Hensatte forpligtelser i alt		211.761	269.347
Kreditinstitutter	5	2.940.657	238.581
Anden gæld		134.300	55.100
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.074.957	293.681
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		705.000	297.000
Gæld til pengeinstitutter		845.809	1.329.573
Modtagne forudbetalinger fra kunder		55.482	16.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.755	57.936
Gæld til associerede virksomheder		83.422	95.801
Anden gæld		669.126	465.846
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.621.594	2.262.435
Gældsforpligtelser i alt		5.696.551	2.556.115
Passiver i alt		6.479.090	3.656.254
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter	8		
Særlige poster	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	1.874.678	1.816.782
	Pensioner	257.189	263.534
	Andre omkostninger til social sikring	36.875	37.403
	Øvrige personaleomkostninger	111.846	167.301
	Personaleomkostninger i alt	2.280.588	2.285.019
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6.		
2	Finansielle indtægter	2020	2019
	Øvrige finansielle indtægter	1.100	927
	Finansielle indtægter i alt	1.100	927
3	Finansielle omkostninger	2020	2019
	Øvrige finansielle omkostninger	188.973	119.745
	Finansielle omkostninger i alt	188.973	119.745
4	Skat af årets resultat	2020	2019
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-57.586	-33.985
	Skat af årets resultat i alt	-57.586	-33.985

Noter til årsrapporten

5	Kreditinstitutter	2020	2019
	Anlægs lån	3.605.441	399.486
	Banklån	40.216	136.095
	Overført til kortfristet gæld	-705.000	-297.000
	Kreditinstitutter i alt	2.940.657	238.581

Af den langfristede gæld forfalder DKK 36.970 til betaling efter 5 år

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant kr. 1.500.000 i selskabets goodwill, tilgodehavender fra salg, driftsmateriel og -inventar samt varelager, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 6.432.003.

8 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Haderslev Tandklinik I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør DKK 25.739 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør DKK 130.152 på balancedagen.

Noter til årsrapporten

9 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 222.214 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

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.

Sara Volquartz

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-944600188378
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2021 kl.: 21:41:22
Underskrevet med NemID

Villy Rabe Bech Mousten

Som Revisor NEM ID
RID: 37931135
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2021 kl.: 08:14:22
Underskrevet med NemID

Sara Volquartz

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-944600188378
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2021 kl.: 09:40:57
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 7ad704adRKR242556005

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.