

Tandlægeselskabet Bakkevej ApS

CVR nr.: 33866704

Bakkevej 1E
3650 Ølstykke

Årsrapport 2020 (9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 18. juni 2021

Dirigent
Bøje Elo Moustgaard

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning 1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Tandlægeselskabet Bakkevej ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Egedal, den 18. juni 2021

I direktionen:

Claus Michael Olesen

Bøje Elo Moustgaard

I bestyrelsen:

Bøje Elo Moustgaard

Claus Michael Olesen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Bakkevej ApS Bakkevej 1E 3650 Ølstykke	
	Telefon:	47177501
	Hjemmeside:	www.oelstykketand.dk
	CVR nr.	33866704
	Stiftet:	1. august 2011
	Hjemsted:	Egedal
	Regnskabsår:	1. januar 2020 - 31. december 2020
Bestyrelse	Bøje Elo Moustgaard Claus Michael Olesen	
Direktion	Claus Michael Olesen Bøje Elo Moustgaard	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 5%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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 måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1	1.877.601	1.795.936
Personaleomkostninger	2	-2.071.263	-1.899.091
Afskrivninger	3	-67.517	-63.489
Driftsresultat		-261.179	-166.644
Finansielle indtægter	4	1.393	3.988
Finansielle omkostninger	5	-1.466	-1.398
Ordinært resultat før skat		-261.252	-164.054
Skat af årets resultat	6	57.348	36.097
Årets resultat		-203.904	-127.957
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-203.904	-127.957
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-203.904	-127.957

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Goodwill		268.571	328.571
Immaterielle anlægsaktiver	7	268.571	328.571
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		90.694	97.361
Materielle anlægsaktiver	8	90.694	97.361
Anlægsaktiver		359.265	425.932
Tilgodehavender fra salg		58.569	44.608
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	13.138
Andre tilgodehavender		0	1.483
Udskudt skatteaktiv	9	46.901	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		21.567	21.567
Tilgodehavender		127.037	80.796
Likvide beholdninger		491.432	28.527
Omsætningsaktiver		618.469	109.323
Aktiver i alt		977.734	535.255

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-47.703	156.201
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	10	<u>32.297</u>	<u>236.201</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>0</u>	<u>10.447</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>10.447</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>26.457</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>26.457</u>
Gæld til pengeinstitutter		0	41.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.278	0
Gæld til associerede virksomheder		184.890	87.283
Anden gæld		<u>705.269</u>	<u>132.926</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>945.437</u>	<u>262.150</u>
Gældsforpligtelser		<u>945.437</u>	<u>288.607</u>
Passiver i alt		<u>977.734</u>	<u>535.255</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.602.992	1.458.669
Regulering ferieforpligtelse	-5.337	25.467
Pensioner	143.490	191.272
Omkostninger til social sikring	18.621	22.390
Andel Tandlægerne Bakkevej I/S	311.497	201.293
	<u>2.071.263</u>	<u>1.899.091</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	60.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.667	2.639
Andel Tandlægerne Bakkevej I/S	850	850
	<u>67.517</u>	<u>63.489</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	844
Øvrige renteindtægter	1.389	3.138
Andel Tandlægerne Bakkevej I/S	4	6
	<u>1.393</u>	<u>3.988</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	146	283
Øvrige finansielle omkostninger	578	0
Andel Tandlægerne Bakkevej I/S	742	1.115
	<u>1.466</u>	<u>1.398</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-57.348</u>	<u>-36.097</u>
	<u>-57.348</u>	<u>-36.097</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	1.200.000	1.200.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Afskrivninger primo	871.429	811.429
Afskrivning på afhændet goodwill	0	0
Årets afskrivninger	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Afskrivninger ultimo	<u>931.429</u>	<u>871.429</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>268.571</u>	<u>328.571</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	569.000	469.000
Årets tilgang	0	100.000
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>569.000</u>	<u>569.000</u>
Afskrivninger primo	471.639	469.000
Årets afskrivninger	<u>6.667</u>	<u>2.639</u>
Afskrivninger ultimo	<u>478.306</u>	<u>471.639</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>90.694</u>	<u>97.361</u>

Noter

	2020	2019
9 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	-10.447	-46.544
Regulering af udskudt skat i året	57.348	36.097
	46.901	-10.447
10 Egenkapital		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	80.000	80.000
Overført resultat primo	156.201	284.158
Forslag til årets resultatfordeling	-203.904	-127.957
Overført resultat ultimo	-47.703	156.201
Udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Udbytte ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	32.297	236.201

Selskabskapitalen består af 80.000 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tandlæge Claus Olesen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der stillet virksomhedspant på tkr. 500 samt pant i livsforsikring på t.kr. 900.

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.

Bøje Elo Moustgaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-271438866050
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2021 kl.: 10:33:16
Underskrevet med NemID

Bøje Elo Moustgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-271438866050
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2021 kl.: 10:33:16
Underskrevet med NemID

Bøje Elo Moustgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-271438866050
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2021 kl.: 10:33:16
Underskrevet med NemID

Claus Michael Olesen

Som Direktør NEM ID
På vegne af Tandlægeselskabet Bakkevej ApS
PID: 9208-2002-2-108953631845
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2021 kl.: 22:28:53
Underskrevet med NemID

Claus Michael Olesen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
På vegne af Tandlægeselskabet Bakkevej ApS
PID: 9208-2002-2-108953631845
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2021 kl.: 22:28:53
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: a51896d7mq242546951