

Tandlæge Nicole Nielsen ApS
Fjællestien 2
4030 Tune

CVR-nr. 34 45 61 43

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/5 2020

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Nicole Nielsen 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.

Tune, den 16. marts 2020

Direktion:



Merete Nicole Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Nicole Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Nicole Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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.

Aarhus, den 16. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Nicole Nielsen ApS
Fjællestien 2
4030 Tune

CVR nr.: 34 45 61 43

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Merete Nicole Nielsen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Nicole Nielsen 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.

Finansielle poster

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

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 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		2.795.806	2.269.167
Personaleomkostninger	1	1.926.762	2.114.212
Resultat før afskrivninger		869.043	154.955
Afskrivninger		190.562	238.104
Andre driftsomkostninger		133.417	0
Resultat af primær drift		545.064	-83.149
Finansielle indtægter	2	435	475
Finansielle omkostninger	3	256.930	274.511
Resultat før skat		288.569	-357.185
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		288.569	-357.185
Resultatdisponering			
Årets resultat		288.569	-357.185
Overført fra tidligere år		-1.429.441	-1.072.256
Til disposition		-1.140.872	-1.429.441
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-1.140.872	-1.429.441
I alt		-1.140.872	-1.429.441

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Goodwill		482.677	521.802
Immaterielle anlægsaktiver i alt		482.677	521.802
Grunde og bygninger		1.377.933	1.395.431
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		448.462	945.818
Materielle anlægsaktiver i alt		1.826.395	2.341.249
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		2.321.072	2.875.051
Varebeholdninger		75.000	75.000
Varebeholdninger i alt		75.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.428	102.746
Igangværende arbejder		5.779	1.390
Udskudt skatteaktiv		291.105	291.105
Andre tilgodehavender		0	93.695
Periodeafgrænsningsposter		0	12.915
Tilgodehavender i alt		406.312	501.850
Likvide beholdninger		577.832	442.284
Likvide beholdninger i alt		577.832	442.284
Omsætningsaktiver i alt		1.059.145	1.019.135
Aktiver i alt		3.380.217	3.894.186

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud	5	-1.140.872	-1.429.441
Egenkapital i alt		-1.060.872	-1.349.441
Gæld til realkreditinstitutter	6	532.719	572.058
Kreditinstitutter	7	0	0
Anden gæld		42.499	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		575.217	572.058
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		39.248	46.684
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.879	22.803
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.220	164.159
Anden gæld		3.709.525	4.437.923
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.865.872	4.671.569
Gældsforpligtelser i alt		4.441.089	5.243.627
Passiver i alt		3.380.217	3.894.186
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018	
	Gager og lønninger	1.548.384	1.710.675	
	Pensioner	198.029	227.751	
	Andre omkostninger til social sikring	11.607	25.798	
	Øvrige personaleomkostninger	168.743	149.988	
	Personaleomkostninger i alt	1.926.762	2.114.212	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.			
2	Finansielle indtægter	2019	2018	
	Øvrige finansielle indtægter	435	475	
	Finansielle indtægter i alt	435	475	
3	Finansielle omkostninger	2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger	256.930	274.511	
	Finansielle omkostninger i alt	256.930	274.511	
4	Skat af årets resultat	2019	2018	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	0	0	
	Skat af årets resultat i alt	0	0	
5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	-1.429.441	-1.349.441
	Årets resultat	0	288.569	288.569
	Egenkapital ultimo	80.000	-1.140.872	-1.060.872

Noter til årsrapporten

6	Gæld til realkreditinstitutter	2019	2018
	Realkreditinstitutter	571.966	610.058
	Overført til kortfristet gæld	-39.248	-38.000
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	532.719	572.058

Af den langfristede gæld forfalder DKK 363.454 til betaling efter 5 år

7	Kreditinstitutter	2019	2018
	Santander Consumer Bank - Billån	0	8.684
	Overført til kortfristet gæld	0	-8.684
	Kreditinstitutter i alt	0	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 363.454 til betaling efter 5 år

8 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der deponeret realkreditpantebrev kr. 837.000 med pant i selskabets ejendom med en bogført værdi på DKK 1.377.933.

På ejendommen er tinglyst pantstiftende DKK 25.000 vedr. fællesfaciliteter.