

Tandlæge Lene Lykke Rossel ApS
Rådhusvej 5, 2. th.
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 35 04 12 73

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 7 2020

Dirigent: Lene Rossel

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Lene Lykke Rossel 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.

Charlottenlund, den 22. juni 2020

Direktion:

Lene Lykke Rossel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Lene Lykke Rossel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lene Lykke Rossel 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 22. juni 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Lene Lykke Rossel ApS
Rådhusvej 5, 2. th.
2920 Charlottenlund

CVR nr.: 35 04 12 73

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Lene Lykke Rossel

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Lene Lykke Rossel 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
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

Tilgodehavender

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

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.

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>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		967.552	730.550
Personaleomkostninger	1	835.037	713.592
Resultat før afskrivninger		132.515	16.958
Afskrivninger		153.007	181.159
Resultat af primær drift		-20.492	-164.201
Finansielle indtægter	2	700	250
Finansielle omkostninger	3	285.191	119.372
Resultat før skat		-304.983	-283.323
Skat af årets resultat	4	-90.193	-60.504
Årets resultat		-214.790	-222.819
Resultatdisponering			
Årets resultat		-214.790	-222.819
Overført fra tidligere år		-239.224	-16.405
Til disposition		-454.014	-239.224
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-454.014	-239.224
I alt		-454.014	-239.224

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Aktiver			
Koncessioner, patenter, andre rettigheder m.v.		25.000	25.000
Goodwill		377.479	405.968
Immaterielle anlægsaktiver i alt		402.479	430.968
Grunde og bygninger		1.542.434	1.543.426
Indretning af lejede lokaler		66.732	84.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		278.803	356.986
Materielle anlægsaktiver i alt		1.887.968	1.985.361
Anlægsaktiver i alt		2.290.447	2.416.329
Varebeholdninger		75.997	75.997
Varebeholdninger i alt		75.997	75.997
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.077	78.371
Udskudt skatteaktiv		157.808	67.615
Andre tilgodehavender		7.659	0
Periodeafgrænsningsposter		3.886	0
Tilgodehavender i alt		296.430	145.986
Likvide beholdninger		7.844	23.434
Likvide beholdninger i alt		7.844	23.434
Omsætningsaktiver i alt		380.271	245.417
Aktiver i alt		2.670.719	2.661.747

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud	5	-454.014	-239.224
Egenkapital i alt		-374.014	-159.224
Anden gæld		933.883	1.023.447
Langfristede gældsforpligtelser i alt		933.883	1.023.447
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		132.000	132.000
Gæld til pengeinstitutter		626.254	563.101
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	50.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.593	42.649
Anden gæld		1.279.001	1.009.191
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.110.849	1.797.523
Gældsforpligtelser i alt		3.044.732	2.820.971
Passiver i alt		2.670.719	2.661.747
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018	
	Gager og lønninger	661.850	568.192	
	Pensioner	72.885	47.425	
	Andre omkostninger til social sikring	14.817	13.940	
	Øvrige personaleomkostninger	85.484	84.035	
	Personaleomkostninger i alt	835.037	713.592	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.			
2	Finansielle indtægter	2019	2018	
	Øvrige finansielle indtægter	700	250	
	Finansielle indtægter i alt	700	250	
3	Finansielle omkostninger	2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger	285.191	119.372	
	Finansielle omkostninger i alt	285.191	119.372	
4	Skat af årets resultat	2019	2018	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	-90.193	-60.504	
	Skat af årets resultat i alt	-90.193	-60.504	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Egenkapital i
		kapital	overskud	alt
	Saldo primo	80.000	-239.224	-159.224
	Årets resultat	0	-214.790	-214.790
	Egenkapital ultimo	80.000	-454.014	-374.014

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.450.000 med pant i ejendommen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret skadeløsbrev kr.500.000 med virksomhedspant.

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.

Lene Lykke Rossel

Som Direktion
RID: 55708123
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2020 kl.: 12:24:36
Underskrevet med NemID

NEM ID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-438039524598
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2020 kl.: 12:54:06
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lene Lykke Rossel

Som Dirigent
RID: 55708123
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2020 kl.: 13:32:16
Underskrevet med NemID

NEM ID

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: e9115bdezPm240081936