

Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S
Havevej 30
6780 Skærbæk

CVR-nr. 35 52 94 03

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 7. regnskabsår)

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

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S

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.

Skærbæk, den 30. september 2020

Direktion:

Jakob Sandholdt Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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.

Aarhus, den 30. september 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S
Havevej 30
6780 Skærbæk

CVR nr. : 35 52 94 03

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Dentist.dk Skærbæk I/S 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 renteomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

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 %

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 salgsmomkostninger 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 salgsværdi med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.004.249	3.097.074
Personaleomkostninger	1	<u>3.019.653</u>	<u>3.132.156</u>
Resultat før afskrivninger		-15.404	-35.082
Afskrivninger		<u>335.766</u>	<u>335.766</u>
Resultat af primær drift		-351.170	-370.848
Finansielle indtægter	2	600	1.200
Finansielle omkostninger	3	<u>103.119</u>	<u>918</u>
Resultat før skat		-453.689	-370.566
Årets resultat		-453.689	-370.566
Resultatdisponering			
Resultatandel Dentist.dk Driftsselskab ApS		<u>-453.689</u>	<u>-370.566</u>
I alt		-453.689	-370.566

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		859.411	940.827
Immaterielle anlægsaktiver i alt		859.411	940.827
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		797.616	1.051.966
Materielle anlægsaktiver i alt		797.616	1.051.966
Deposita		51.794	50.778
Finansielle anlægsaktiver i alt		51.794	50.778
Anlægsaktiver i alt		1.708.821	2.043.571
Varebeholdninger		157.504	162.508
Varebeholdninger i alt		157.504	162.508
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.978	125.675
Igangværende arbejder		30.136	14.675
Andre tilgodehavender		95.163	16.948
Periodeafgrænsningsposter		20.543	15.855
Tilgodehavender i alt		214.820	173.153
Likvide beholdninger		74.034	5.379
Likvide beholdninger i alt		74.034	5.379
Omsætningsaktiver i alt		446.358	341.041
Aktiver i alt		2.155.180	2.384.612

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
Passiver			
Egenkapital Dentist.dk Driftsselskab ApS	4	<u>-3.813.250</u>	<u>-3.257.473</u>
Egenkapital i alt		<u>-3.813.250</u>	<u>-3.257.473</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.337	91.749
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.269.398	5.166.358
Anden gæld		<u>612.694</u>	<u>383.978</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.968.430</u>	<u>5.642.085</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.968.430</u>	<u>5.642.085</u>
Passiver i alt		<u>2.155.180</u>	<u>2.384.612</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Særlige poster	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	2.687.159	2.671.706
	Pensioner	163.124	268.676
	Andre omkostninger til social sikring	24.090	32.718
	Øvrige personaleomkostninger	145.280	159.056
	Personaleomkostninger i alt	3.019.653	3.132.156
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.		
2	Finansielle indtægter	2019/20	2018/19
	Øvrige finansielle indtægter	600	1.200
	Finansielle indtægter i alt	600	1.200
3	Finansielle omkostninger	2019/20	2018/19
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	103.040	0
	Øvrige finansielle omkostninger	79	918
	Finansielle omkostninger i alt	103.119	918
4	Egenkapital Dentist.dk Driftsselskab ApS	2019/20	2018/19
	Kapitalkonto, primo	-3.257.473	-2.739.856
	Overført resultat	-453.689	-370.566
	Hævninger	-102.088	-147.051
	Egenkapital Dentist.dk Driftsselskab ApS i alt	-3.813.250	-3.257.473
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
	Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.		

Noter til årsrapporten

6 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 554.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 7 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 26 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 63 efter 5 år.

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 207.

Opsigelsesperioden er 12 måneder.

7 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 236.550 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.

Jakob Sandholdt Hansen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-637825492136
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2020 kl.: 20:51:14
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2020 kl.: 21:07:40
Underskrevet med NemID

Jakob Sandholdt Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-637825492136
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2020 kl.: 09:06:30
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 89a5e6bfUKM241102026

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.