

Tandlæge Lone Freksen Aarøe ApS
Ringgade 175, 1. sal
6400 Sønderborg

CVR-nr. 35 53 06 30

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17 / 12 2020

Dirigent
Niels Carl Aarøe Freksen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlæge Lone Freksen Aarøe 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 7. december 2020

Direktion:

Niels Carl Aarøe Freksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Lone Freksen Aarø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Lone Freksen Aarø ApS 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 7. december 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Lone Freksen Aarøe ApS Ringgade 175, 1. sal 6400 Sønderborg CVR nr.: 35 53 06 30 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Niels Carl Aarøe Freksen
Ejerforhold:	100%, Tandlæge Niels Carl Freksen Holding ApS
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Lone Freksen Aarøe 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 rentekomkostninger 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 %

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.

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 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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		4.737.771	6.288.875
Personaleomkostninger	1	<u>4.126.055</u>	<u>3.661.279</u>
Resultat før afskrivninger		611.717	2.627.597
Afskrivninger		<u>523.214</u>	<u>517.361</u>
Resultat af primær drift		88.503	2.110.236
Finansielle indtægter	2	36.734	4.265
Finansielle omkostninger	3	<u>104.287</u>	<u>108.877</u>
Resultat før skat		20.949	2.005.624
Skat af årets resultat	4	<u>4.591</u>	<u>442.286</u>
Årets resultat		16.358	1.563.338
Resultatdisponering			
Årets resultat		16.358	1.563.338
Overført fra tidligere år		<u>789.711</u>	<u>226.374</u>
Til disposition		806.070	1.789.711
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	1.000.000
Overført til næste år		<u>806.070</u>	<u>789.711</u>
I alt		806.070	1.789.711

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		285.400	321.300
Immaterielle anlægsaktiver i alt		285.400	321.300
Indretning af lejede lokaler		904.681	1.136.725
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.255.251	1.419.847
Materielle anlægsaktiver i alt		2.159.932	2.556.572
Deposita		92.600	90.342
Finansielle anlægsaktiver i alt		92.600	90.342
Anlægsaktiver i alt		2.537.932	2.968.214
Varebeholdninger		375.559	538.734
Varebeholdninger i alt		375.559	538.734
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		207.353	450.246
Igangværende arbejder		347.012	433.406
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.260.272	723.766
Andre tilgodehavender		237.011	3.500
Tilgodehavender i alt		2.051.647	1.610.918
Likvide beholdninger		28.329	20.509
Likvide beholdninger i alt		28.329	20.509
Omsætningsaktiver i alt		2.455.535	2.170.161
Aktiver i alt		4.993.467	5.138.374

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	0	1.000.000
Overført overskud	5	806.070	789.711
Egenkapital i alt		886.070	1.869.711
Hensættelse til udskudt skat		423.693	473.530
Hensatte forpligtelser i alt		423.693	473.530
Kreditinstitutter	6	0	0
Anden gæld		173.157	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		173.157	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	273.137
Gæld til pengeinstitutter		278.526	355.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.403	164.342
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.572.259	843.735
Selskabsskat		537.306	674.630
Anden gæld		922.054	483.487
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.510.548	2.795.133
Gældsforpligtelser i alt		3.683.705	2.795.133
Passiver i alt		4.993.467	5.138.374
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter	9		
Særlige poster	10		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019/20	2018/19	
	Gager og lønninger		3.496.917	2.873.075	
	Pensioner		237.028	225.543	
	Andre omkostninger til social sikring		69.865	62.908	
	Øvrige personaleomkostninger		322.245	499.753	
	Personaleomkostninger i alt		4.126.055	3.661.279	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 10.				
2	Finansielle indtægter		2019/20	2018/19	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		36.506	4.265	
	Øvrige finansielle indtægter		228	0	
	Finansielle indtægter i alt		36.734	4.265	
3	Finansielle omkostninger		2019/20	2018/19	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		48.022	24.271	
	Øvrige finansielle omkostninger		56.265	84.606	
	Finansielle omkostninger i alt		104.287	108.877	
4	Skat af årets resultat		2019/20	2018/19	
	Årets aktuelle skat		54.428	482.878	
	Årets udskudte skat		-49.837	-40.592	
	Skat af årets resultat i alt		4.591	442.286	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	80.000	789.711	1.000.000	1.869.711
	Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Årets resultat	0	16.358	0	16.358
	Egenkapital ultimo	80.000	806.070	0	886.070

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2019/20	2018/19
	Banklån, Vestjysk Bank	0	273.137
	Overført til kortfristet gæld	0	-273.137
	Kreditinstitutter i alt	0	0

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der etableret virksomhedspant kr. 2,5 mio.

9 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tdl NC Freksen Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

10 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 470.667 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.

Niels Carl Aarøe Freksen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-427036331406 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2020 kl.: 16:18:11
Underskrevet med NemID

Henning Juel Møller

Som Revisor
RID: 1155288592991 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2020 kl.: 12:49:47
Underskrevet med NemID

Niels Carl Aarøe Freksen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-427036331406 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2020 kl.: 12:54:13
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: 80582401Hhk241264523