

# **Tandlægeselskabet Hadsten Tandklinik ApS**

**CVR nr.: 35648631**

**Tinghøjvej 7  
8370 Hadsten**

## **Årsrapport 2018/19 (6. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 28. oktober 2019

---

Dirigent  
Bøje Moustgaard

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Tandlægeselskabet Hadsten Tandklinik 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. 30. juni 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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.

Favrskov, den 28. oktober 2019

I direktionen:

Flemming Munkholm Kjærup

I bestyrelsen:

Bøje Elo Moustgaard

Flemming Munkholm Kjærup

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlægeselskabet Hadsten Tandklinik ApS Tinghøjvej 7 8370 Hadsten	
	CVR nr.	35648631
	Stiftet:	15. januar 2014
	Hjemsted:	Favrskov
	Regnskabsår:	1. juli 2018 - 30. juni 2019
<b>Bestyrelse</b>	Bøje Elo Moustgaard Flemming Munkholm Kjærup	
<b>Direktion</b>	Flemming Munkholm Kjærup	

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet har frasolgt aktiviteten i tidligere år, selskabet er således hvilende ved regnskabsårets udløb.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

På baggrund af ovenstående forventes der ikke et overskud.

## **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, operationelle leasingomkostninger 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.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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**

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

### **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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



## Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	-43.073	73.647
Personaleomkostninger	2	-3.373	-29.785
<b>Driftsresultat</b>		<b>-46.446</b>	<b>43.862</b>
Finansielle indtægter	3	6.133	10.301
Finansielle omkostninger	4	-603.074	-583.752
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-643.387</b>	<b>-529.589</b>
Skat af årets resultat	5	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-643.387</b>	<b>-529.589</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-643.387	-529.589
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-643.387</b>	<b>-529.589</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>1.500.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>1.500.000</u></b>
Andre tilgodehavender		<u>2.095</u>	<u>100.758</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.095</u></b>	<b><u>100.758</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>11.232</u></b>	<b><u>8.238</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>13.327</u></b>	<b><u>108.996</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.513.327</u></b>	<b><u>1.608.996</u></b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-6.572.011	-5.928.624
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-6.492.011</u></b>	<b><u>-5.848.624</u></b>
Anden gæld	7	<u>1.351.429</u>	<u>731.170</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.351.429</u></b>	<b><u>731.170</u></b>
Kortfristet del af langfristet gæld	7	582.061	1.055.271
Anden gæld		<u>6.071.848</u>	<u>5.671.179</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.653.909</u></b>	<b><u>6.726.450</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.005.338</u></b>	<b><u>7.457.620</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.513.327</u></b>	<b><u>1.608.996</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	23.478
Regulering ferieforpligtelse	0	0
Pensioner	0	355
Omkostninger til social sikring	3.373	5.952
	<u>3.373</u>	<u>29.785</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Øvrige renteindtægter	6.133	10.301
	<u>6.133</u>	<u>10.301</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	0	173
Øvrige finansielle omkostninger	603.074	583.579
	<u>603.074</u>	<u>583.752</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Indkomstskat vedr. tilknyttede virksomheder	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>6 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat primo	-5.928.624	-5.399.035
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-643.387</u>	<u>-529.589</u>
Overført resultat ultimo	<u>-6.572.011</u>	<u>-5.928.624</u>
Udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>-6.492.011</u></b>	<b><u>-5.848.624</u></b>

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.

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

### Anden gæld

Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>1.421.755</u>	<u>731.170</u>
Langfristet del	1.351.429	731.170
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>582.061</u>	<u>1.055.271</u>
	<b><u>1.933.490</u></b>	<b><u>1.786.441</u></b>

# Noter

## 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tandlæge Flemming Kjærup 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.