

Tandlægeselskabet Hadsten Tandklinik ApS

CVR nr.: 35648631

Tinghøjvej 7
8370 Hadsten

Årsrapport 2019/20 (7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 16. december 2020

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 2020 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 2020 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Favrskov, den 16. december 2020

I direktionen:

Flemming Munkholm Kjærup

I bestyrelsen:

Bøje Elo Moustgaard

Flemming Munkholm Kjærup

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Hadsten Tandklinik ApS Tinghøjvej 7 8370 Hadsten
	CVR nr. 35648631
	Stiftet: 15. januar 2014
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Bestyrelse	Bøje Elo Moustgaard Flemming Munkholm Kjærup
Direktion	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.

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 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1	-637	-43.073
Andre driftsomkostninger		-1.095.400	0
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>-3.373</u>
Driftsresultat		-1.096.037	-46.446
Finansielle indtægter	3	126	6.133
Finansielle omkostninger	4	<u>-561.391</u>	<u>-603.074</u>
Ordinært resultat før skat		-1.657.302	-643.387
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.657.302</u>	<u>-643.387</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.657.302	-643.387
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt		<u>-1.657.302</u>	<u>-643.387</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Andre tilgodehavender		0	1.500.000
Finansielle anlægsaktiver		0	1.500.000
Anlægsaktiver		0	1.500.000
Tilgodehavender fra salg		0	0
Andre tilgodehavender		1.675	2.095
Tilgodehavender		1.675	2.095
Likvide beholdninger		1.553	11.232
Omsætningsaktiver		3.228	13.327
Aktiver i alt		3.228	1.513.327

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-8.229.313	-6.572.011
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	6	<u>-8.149.313</u>	<u>-6.492.011</u>
Anden gæld	7	1.394.818	1.351.429
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.394.818</u>	<u>1.351.429</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	7	0	383.497
Gæld til tilknyttede virksomheder		206.638	198.564
Anden gæld		6.551.085	6.071.848
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.757.723</u>	<u>6.653.909</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.152.541</u>	<u>8.005.338</u>
Passiver i alt		<u>3.228</u>	<u>1.513.327</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	0
Regulering ferieforpligtelse	0	0
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	0	3.373
	<u>0</u>	<u>3.373</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	126	6.133
	<u>126</u>	<u>6.133</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	4	0
Øvrige finansielle omkostninger	561.387	603.074
	<u>561.391</u>	<u>603.074</u>
5 Skat af årets resultat		
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>2020</u>	<u>2019</u>
6 Egenkapital		
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	-6.572.011	-5.928.624
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-1.657.302</u>	<u>-643.387</u>
Overført resultat ultimo	<u>-8.229.313</u>	<u>-6.572.011</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>
Egenkapital ultimo	<u>-8.149.313</u>	<u>-6.492.011</u>

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>1.394.818</u>	<u>1.421.755</u>
Langfristet del	1.394.818	1.351.429
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>383.497</u>
	<u>1.394.818</u>	<u>1.734.926</u>

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.

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.

Flemming Munkholm Kjærup

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-938455099573
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 11:25:38
Underskrevet med NemID

Flemming Munkholm Kjærup

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-938455099573
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 11:25:38
Underskrevet med NemID

Bøje Moustgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
RID: 20851995
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 14:25:33
Underskrevet med NemID

Bøje Moustgaard

Som Dirigent NEM ID
RID: 20851995
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2020 kl.: 07:50:15
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 948fcd87mPx241243793

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.