



Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Jernbanegade 75, st.
5500 Middelfart
CVR-nr. 36028270

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.05.2021

Frederikke Köhler
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Jernbanegade 75, st.

5500 Middelfart

CVR-nr.: 36028270

Stiftelsesdato: 27.06.2014

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Telefonnummer: 64 46 24 85

Hjemmeside: www.tandmidtpunktet.dk

Direktion

Frederikke Köhler

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Tandlæge Frederikke Köhler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 10.05.2021

Direktion

Frederikke Köhler

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlæge Frederikke Köhler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Frederikke Köhler ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 10.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Boris Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9713

Michael Kurup Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35629

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tandlægevirksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud er påvirket af flytningen til det nye klinikfællesskab samt Coronaudbruddet hvorfor at årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 forventes dog at få en vis indvirkning på selskabets omsætning, resultat, finansielle stilling og udvikling for regnskabsåret 2021. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at fastslå omfanget heraf.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	3.696.899	3.959.665
Personaleomkostninger	2	(3.700.015)	(3.227.730)
Af- og nedskrivninger	3	(321.568)	(653.987)
Driftsresultat		(324.684)	77.948
Andre finansielle indtægter		56	1.096
Andre finansielle omkostninger		(50.565)	(42.429)
Resultat før skat		(375.193)	36.615
Skat af årets resultat	4	78.168	(9.126)
Årets resultat		(297.025)	27.489
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Overført resultat		(410.025)	(83.111)
Resultatdisponering		(297.025)	27.489

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		1.135.474	1.378.568
Immaterielle aktiver	5	1.135.474	1.378.568
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.515.000	860.295
Indretning af lejede lokaler		1.260.025	68.518
Materielle aktiver	6	2.775.025	928.813
Deposita		76.500	0
Andre tilgodehavender		1.463.597	0
Finansielle aktiver		1.540.097	0
Anlægsaktiver		5.450.596	2.307.381
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		220.555	265.729
Andre tilgodehavender		127.200	0
Tilgodehavende skat		24.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	93.750
Tilgodehavender		371.755	359.479
Likvide beholdninger		170.033	42.635
Omsætningsaktiver		541.788	402.114
Aktiver		5.992.384	2.709.495

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		526.671	936.696
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		689.671	1.097.296
Udskudt skat		157.779	235.947
Hensatte forpligtelser		157.779	235.947
Bankgæld		3.187.637	226.668
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	66.404
Anden gæld		618.112	42.952
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.805.749	336.024
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	588.598	419.800
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.580	626
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.269	157.573
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.752	4.752
Skyldig skat		0	33.040
Anden gæld		737.986	424.437
Kortfristede gældsforpligtelser		1.339.185	1.040.228
Gældsforpligtelser		5.144.934	1.376.252
Passiver		5.992.384	2.709.495

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	936.696	110.600	1.097.296
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(110.600)	(110.600)
Årets resultat	0	(410.025)	113.000	(297.025)
Egenkapital ultimo	50.000	526.671	113.000	689.671

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Under bruttofortjeneste, indgår under andre driftsindtæger modtaget covid-19 lønkomensation med 171 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.021.445	2.574.060
Pensioner	616.923	546.524
Andre omkostninger til social sikring	34.698	51.227
Andre personaleomkostninger	26.949	55.919
	3.700.015	3.227.730
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	7

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	243.094	243.094
Afskrivninger på materielle aktiver	486.577	410.893
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(408.103)	0
	321.568	653.987

4 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	43.040
Ændring af udskudt skat	(78.168)	(33.914)
	(78.168)	9.126

5 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	3.230.944
Kostpris ultimo	3.230.944
Af- og nedskrivninger primo	(1.852.376)
Årets afskrivninger	(243.094)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.095.470)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.135.474

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.761.634	158.120
Tilgange	1.188.593	1.326.342
Afgange	(880.817)	(158.120)
Kostpris ultimo	3.069.410	1.326.342
Af- og nedskrivninger primo	(1.901.339)	(89.602)
Årets afskrivninger	(404.448)	(82.129)
Tilbageførsel ved afgang	751.377	105.414
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.554.410)	(66.317)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.515.000	1.260.025

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Bankgæld	451.200	309.000	3.187.637	1.646.203
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	72.272	110.800	0	0
Anden gæld	65.126	0	618.112	442.257
	588.598	419.800	3.805.749	2.088.460

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. med pant i følgende:

Driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2.103 t.kr.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 0 t.kr.

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 220 t.kr.

Goodwill og immaterielle aktiver hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.135 t.kr.

Under andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår der driftsmidler med ejendomsforbehold. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør 172 t.kr.

Selskabet deltager i et omkostningsfællesskab gennem Tandlægerne I Midtpunktet I/S, herigennem hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset for en gældsforpligtelse på 756 t.kr. Herudover hæfter selskabet for indgåede lejekontrakt frem til 01.februar 2031 kr. 3.086 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill afskrives over 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.