

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Tandlægeselskabet Tårnbys Tandlægeklinik ApS**

Kamillevej 4, 1.tv.  
2770 Kastrup

CVR-nr. 36 03 12 98

## **Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. marts 2020

---

Bent Mogensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	9
Balance pr. 30. september 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tandlægeselskabet Tårnbys Tandlægeklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 12. marts 2020

**Direktion**

Bent Mogensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Tårnbys Tandlægeklinik ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Tårnbys Tandlægeklinik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 12. marts 2020

**FUNDER & HENRIKSEN REVISION**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne320

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tandlægeselskabet Tårnbys Tandlægeklinik ApS  
Kamillevvej 4, 1.tv.  
2770 Kastrup

CVR-nr.: 36 03 12 98

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: København

**Direktion**

Bent Mogensen, direktør

**Revisor**

FUNDER & HENRIKSEN REVISION  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 488.428, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 304.414.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Tårnbys Tandlægeklinik ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Husleje deposita måles til aortiseret kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.064.960</b>	<b>3.571.585</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-4.398.883</u>	<u>-3.758.426</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>666.077</b>	<b>-186.841</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-39.383</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>626.694</b>	<b>-186.841</b>
Finansielle indtægter		15.945	38.860
Finansielle omkostninger		<u>-13.630</u>	<u>-9.904</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>629.009</b>	<b>-157.885</b>
Skat af årets resultat		<u>-140.581</u>	<u>34.421</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>488.428</u></b>	<b><u>-123.464</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>488.428</u>	<u>-123.464</u>
		<b><u>488.428</u></b>	<b><u>-123.464</u></b>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		157.533	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>157.533</b>	<b>0</b>
Deposita		242.987	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>242.987</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>400.520</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer		130.000	20.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>130.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		797.399	597.927
Igangværende arbejder for fremmed regning		486.124	300.000
Udskudt skatteaktiv		0	59.765
Periodeafgrænsningsposter		15.856	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.299.379</b>	<b>957.692</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>146.539</b>	<b>55.531</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.575.918</b>	<b>1.033.223</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.976.438</b>	<b>1.033.223</b>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		254.414	-216.623
<b>Egenkapital</b>	2	<b>304.414</b>	<b>-166.623</b>
Hensættelse til udskudt skat		2.166	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.166</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		218.116	161.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.490	397.641
Selskabsskat		78.650	0
Anden gæld		1.094.602	640.508
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.669.858</b>	<b>1.199.846</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.669.858</b>	<b>1.199.846</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.976.438</b>	<b>1.033.223</b>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.025.552	3.417.747
Pensioner	230.590	183.848
Andre omkostninger til social sikring	52.490	40.266
Andre personaleomkostninger	90.251	116.565
	<u>4.398.883</u>	<u>3.758.426</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>

**2 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	-234.014	-184.014
Årets resultat	0	488.428	488.428
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<u>50.000</u>	<u>254.414</u>	<u>304.414</u>

**3 Eventualforpligtelser**

Huslejekontrakt uopsigeligt indtil 1. marts 2020. Herefter opsigelse med 6 måneders frist.  
Årlig betaling cirka. tkr. 450.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.