

FUNDER & HENRIKSEN

Tandlægeselskabet Tårnbys Tandlægeklinik ApS

Kamillevej 4, 1.tv.
2770 Kastrup

CVR-nr. 36 03 12 98

Årsrapport for perioden 1. oktober til 31. december 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2021

Bent Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2020 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. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2020.

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 25. juni 2021

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 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 25. juni 2021

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 - 31. december 2020

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Tårnbys Tandlægeklinik ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Selskabet har omlagt regnskabsåret til kalenderåret med perioden 1. oktober til 31. december 2020 som omlægningsperioden. Sammenligningstal er for perioden 1. oktober 2019 til 30. september 2020.

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, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter fra kompensationsordninger under Covid-19.

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 mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis**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.

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 %

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af huslejdepositum, måles til dagsværdi på balancedagen. Finansielle aktiver med et fast udløbstidspunkt, som ledelsen forventer at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.047.060	4.088.879
Personaleomkostninger	1	<u>-931.660</u>	<u>-4.386.946</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		115.400	-298.067
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-12.303</u>	<u>-43.352</u>
Resultat før finansielle poster		103.097	-341.419
Finansielle indtægter		2.918	21.249
Finansielle omkostninger		<u>-3.674</u>	<u>-57.629</u>
Resultat før skat		102.341	-377.799
Skat af årets resultat		<u>-22.918</u>	<u>69.366</u>
Årets resultat		<u>79.423</u>	<u>-308.433</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>79.423</u>	<u>-308.433</u>
		<u>79.423</u>	<u>-308.433</u>

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>151.029</u>	<u>163.332</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>151.029</u>	<u>163.332</u>
Deposita		<u>178.218</u>	<u>243.163</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>178.218</u>	<u>243.163</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>329.247</u>	<u>406.495</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>150.000</u>	<u>130.000</u>
Varebeholdninger		<u>150.000</u>	<u>130.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		500.233	494.685
Igangværende arbejder for fremmed regning		570.000	515.166
Andre tilgodehavender		35.342	0
Udskudt skatteaktiv		49.291	72.209
Periodeafgrænsningsposter		<u>35.399</u>	<u>25.364</u>
Tilgodehavender		<u>1.190.265</u>	<u>1.107.424</u>
Likvide beholdninger		<u>439.596</u>	<u>304.975</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.779.861</u>	<u>1.542.399</u>
Aktiver i alt		<u>2.109.108</u>	<u>1.948.894</u>

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		25.405	-54.018
Egenkapital		75.405	-4.018
Modtagne forudbetalinger fra kunder		399.580	266.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.391	157.624
Gæld til associerede virksomheder		90.138	7.128
Selskabsskat		0	83.659
Anden gæld		1.404.594	1.437.724
Kortfristede gældsforpligtelser		2.033.703	1.952.912
Gældsforpligtelser i alt		2.033.703	1.952.912
Passiver i alt		2.109.108	1.948.894
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	-54.018	-4.018
Årets resultat	0	79.423	79.423
Egenkapital 31. december 2020	50.000	25.405	75.405

Noter

	2020	2019/20
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	862.141	4.016.884
Pensioner	32.726	187.492
Andre omkostninger til social sikring	11.871	43.760
Andre personaleomkostninger	24.922	138.810
	<u>931.660</u>	<u>4.386.946</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>

	2020	2019/20
	kr.	kr.
2 Særlige poster		
I andre indtægter, indregnet i bruttofortjenesten indgår følger indtægter:		
Lønkomensation Covid-19	0	321.465
Kompensation tabt omsætning Covid-19	0	69.000
Kompensation faste omkostninger	0	58.650
	<u>0</u>	<u>449.115</u>

3 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse. Årlig betaling cirka. tkr. 720. Tidligste opsigelsesvarsel er 28. februar 2050.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.