

FUNDER & HENRIKSEN

Tandlægeselskabet Tårnbys Tandlægeklinik ApS

Kamillevej 4, 1.tv.
2770 Kastrup

CVR-nr. 36 03 12 98

Årsrapport for perioden 1. oktober 2019 til 30. september 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. marts 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 2019 - 30. september 2020	9
Balance pr. 30. september 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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 31. marts 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 2019 - 30. september 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 31. marts 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 2019 - 30. september 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 2019/20 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 2019/20 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, 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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 nettorealiseringsværdien 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 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		4.088.879	5.064.960
Personaleomkostninger	1	<u>-4.386.946</u>	<u>-4.398.883</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-298.067	666.077
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-43.352</u>	<u>-39.383</u>
Resultat før finansielle poster		-341.419	626.694
Finansielle indtægter		21.249	15.945
Finansielle omkostninger		<u>-57.629</u>	<u>-13.630</u>
Resultat før skat		-377.799	629.009
Skat af årets resultat		<u>69.366</u>	<u>-140.581</u>
Årets resultat		<u>-308.433</u>	<u>488.428</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-308.433</u>	<u>488.428</u>
		<u>-308.433</u>	<u>488.428</u>

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>163.332</u>	<u>157.533</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>163.332</u>	<u>157.533</u>
Deposita		<u>243.163</u>	<u>242.987</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>243.163</u>	<u>242.987</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>406.495</u>	<u>400.520</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Varebeholdninger		<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		494.685	797.399
Igangværende arbejder for fremmed regning		515.166	486.124
Udskudt skatteaktiv		72.209	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.364</u>	<u>15.856</u>
Tilgodehavender		<u>1.107.424</u>	<u>1.299.379</u>
Likvide beholdninger		<u>304.975</u>	<u>146.539</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.542.399</u>	<u>1.575.918</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.948.894</u></u>	<u><u>1.976.438</u></u>

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-54.018	254.414
Egenkapital		-4.018	304.414
Hensættelse til udskudt skat		0	2.166
Hensatte forpligtelser i alt		0	2.166
Modtagne forudbetalinger fra kunder		266.777	218.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.624	278.490
Gæld til associerede virksomheder		7.128	0
Selskabsskat		83.659	78.650
Anden gæld		1.437.724	1.094.602
Kortfristede gældsforpligtelser		1.952.912	1.669.858
Gældsforpligtelser i alt		1.952.912	1.669.858
Passiver i alt		1.948.894	1.976.438
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	254.415	304.415
Årets resultat	0	-308.433	-308.433
Egenkapital 30. september 2020	50.000	-54.018	-4.018

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.016.884	4.025.552
Pensioner	187.492	230.590
Andre omkostninger til social sikring	43.760	52.490
Andre personaleomkostninger	138.810	90.251
	<u>4.386.946</u>	<u>4.398.883</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>8</u>

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
2 Særlige poster		
I andre indtægter, indregnet i bruttofortjenesten indgår følger indtægter:		
Lønkomensation Covid-19	321.465	0
Kompensation tabt omsætning Covid-19	69.000	0
Kompensation faste omkostninger	58.650	0
	<u>449.115</u>	<u>0</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden er påvirket af coronavirussituationen i Danmark. Coronavirussituationen har medført at virksomheden er blevet delvis tvangslukket af staten. Der er kun været begrænset åbning med akutpatienter. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen. Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog at der kun er tale om en begrænset periode. Vi gætter på restriktioner i yderligere 7 måneder efter balancedagen. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid. Som følge af foranstående, er der usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi tror dog på at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

Noter

4 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse. Årlig betaling cirka. tkr. 612.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.