

Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Hal Kochs Vej 3, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 36 07 44 50

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2020.

Pernille Anna Jespersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 8. december 2020

Direktion

Pernille Anna Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

København, den 8. december 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS Hal Kochs Vej 3 3050 Humlebæk
	CVR-nr.: 36 07 44 50
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Pernille Anna Jespersen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.935.667 kr. mod 1.542.141 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 357.082 kr. mod 91.076 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat har været præget af særlige poster som påvirker resultatopgørelsen. Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	1.935.667	1.542.141
2 Personaleomkostninger	-1.147.259	-1.176.933
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-277.547	-180.013
Driftsresultat	510.861	185.195
4 Øvrige finansielle omkostninger	-52.598	-67.209
Resultat før skat	458.263	117.986
Skat af årets resultat	-101.181	-26.910
Årets resultat	357.082	91.076
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	357.082	91.076
Disponeret i alt	357.082	91.076

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	1.784.576	731.354
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.784.576</u>	<u>731.354</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	755.900	216.440
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>755.900</u>	<u>216.440</u>
	Deposita	67.924	30.424
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>67.924</u>	<u>30.424</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.608.400</u>	<u>978.218</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	30.000	15.000
	Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>15.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	162.688	140.582
	Andre tilgodehavender	161.631	0
	Tilgodehavender i alt	<u>324.319</u>	<u>140.582</u>
	Likvide beholdninger	8.640	158.497
	Omsætningsaktiver i alt	<u>362.959</u>	<u>314.079</u>
	Aktiver i alt	<u>2.971.359</u>	<u>1.292.297</u>

Balance 30. juni

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	445.367	88.286
	Egenkapital i alt	<u>495.367</u>	<u>138.286</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	116.711	23.472
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>116.711</u>	<u>23.472</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til pengeinstitutter	1.074.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.074.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	186.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	262.175	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.198	21.200
	Selskabsskat	7.942	0
	Anden gæld	807.966	1.109.339
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.285.281</u>	<u>1.130.539</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.359.281</u>	<u>1.130.539</u>
	Passiver i alt	<u>2.971.359</u>	<u>1.292.297</u>

1 Særlige poster

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>
Indtægter:	
Kompensation som følge af Covid-19	<u>237.136</u>
	<u>237.136</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	<u>237.136</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>237.136</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	910.698	960.991
Pensioner	161.772	146.107
Andre omkostninger til social sikring	9.656	8.010
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>65.133</u>	<u>61.825</u>
	<u>1.147.259</u>	<u>1.176.933</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	199.778	137.128
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>77.769</u>	<u>42.885</u>
	<u>277.547</u>	<u>180.013</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>52.598</u>	<u>67.209</u>
	<u>52.598</u>	<u>67.209</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2019	1.253.750	1.253.750
Tilgang i årets løb	<u>1.253.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>2.506.750</u>	<u>1.253.750</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-522.396	-385.268
Årets afskrivninger	<u>-199.778</u>	<u>-137.128</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-722.174</u>	<u>-522.396</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>1.784.576</u>	<u>731.354</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	398.150	398.150
Tilgang i årets løb	<u>617.229</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.015.379</u>	<u>398.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-181.710	-138.825
Årets afskrivninger	<u>-77.769</u>	<u>-42.885</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-259.479</u>	<u>-181.710</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>755.900</u>	<u>216.440</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	88.286	-2.790
Årets overførte overskud eller underskud	357.081	91.076
	<u>445.367</u>	<u>88.286</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.260.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-186.000	0
	<u>1.074.000</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>279.000</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Pernille Anna Jespersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.