

Lystrup Tandlægecenter ApS
Bystævnet 1
8520 Lystrup

CVR-nr. 36 46 23 53

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2021

Dirigent



Anders Heide

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Lystrup Tandlægecenter ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 11. maj 2020

Direktion:



Anders Heide

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lystrup Tandlægecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lystrup Tandlægecenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 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 vedrørende 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 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 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.

Aarhus, den 11. maj 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Lystrup Tandlægecenter ApS
Bystævnet 1
8520 Lystrup

CVR nr.: 36 46 23 53

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Anders Heide

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Lystrup Tandlægecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år 0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.829.824	5.144.868
Personaleomkostninger	1	<u>4.323.877</u>	<u>3.615.598</u>
Resultat før afskrivninger		1.505.948	1.529.270
Afskrivninger		<u>112.463</u>	<u>277.585</u>
Resultat af primær drift		1.393.485	1.251.685
Finansielle indtægter	2	315.482	162.219
Finansielle omkostninger	3	<u>180.211</u>	<u>95.390</u>
Resultat før skat		1.528.756	1.318.514
Skat af årets resultat	4	<u>339.346</u>	<u>298.653</u>
Årets resultat		1.189.410	1.019.861
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.189.410	1.019.861
Overført fra tidligere år		<u>1.991.479</u>	<u>1.991.479</u>
Til disposition		3.180.890	3.011.340
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		1.189.410	1.019.861
Overført til næste år		<u>1.991.479</u>	<u>1.991.479</u>
I alt		3.180.890	3.011.340

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.120.000	1.200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.120.000	1.200.000
Indretning af lejede lokaler		17.306	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		220.236	57.444
Materielle anlægsaktiver i alt		237.542	57.444
Deposita		56.250	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		56.250	0
Anlægsaktiver i alt		1.413.792	1.257.444
Varebeholdninger		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235.018	287.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.946.709	514.226
Andre tilgodehavender		27.103	17.730
Periodeafgrænsningsposter		88.449	95.625
Tilgodehavender i alt		4.297.278	915.347
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.242.159	1.009.391
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.242.159	1.009.391
Likvide beholdninger		367.764	1.484.701
Likvide beholdninger i alt		367.764	1.484.701
Omsætningsaktiver i alt		5.932.201	3.434.439
Aktiver i alt		7.345.993	4.691.883

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Forslag til udbytte		1.189.410	1.019.861
Overført overskud		1.991.479	1.991.479
Egenkapital i alt		3.230.890	3.061.340
Hensættelse til udskudt skat		155.428	113.258
Hensatte forpligtelser i alt		155.428	113.258
Kreditinstitutter	5	1.471.307	0
Anden gæld		230.451	92.429
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.701.759	92.429
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		99.600	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.502	116.946
Selskabsskat		208.791	11.777
Anden gæld		1.792.024	1.296.134
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.257.917	1.424.856
Gældsforpligtelser i alt		3.959.675	1.517.285
Passiver i alt		7.345.993	4.691.883
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		
Eventualposter	9		
Særlige poster	10		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	3.428.686	2.858.930
	Pensioner	493.507	397.195
	Andre omkostninger til social sikring	59.743	50.136
	Øvrige personaleomkostninger	341.940	309.338
	Personaleomkostninger i alt	4.323.877	3.615.598
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9.		
2	Finansielle indtægter	2020	2019
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	67.738	4.226
	Øvrige finansielle indtægter	247.744	157.993
	Finansielle indtægter i alt	315.482	162.219
3	Finansielle omkostninger	2020	2019
	Øvrige finansielle omkostninger	180.211	95.390
	Finansielle omkostninger i alt	180.211	95.390
4	Skat af årets resultat	2020	2019
	Årets aktuelle skat	297.176	283.448
	Årets udskudte skat	42.170	8.731
	Regulering af tidl. års skat	0	6.474
	Skat af årets resultat i alt	339.346	298.653
5	Kreditinstitutter	2020	2019
	Erhvervslån	1.570.907	0
	Overført til kortfristet gæld	-99.600	0
	Kreditinstitutter i alt	1.471.307	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.073.000 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant tkr. 2.750 i følgende aktiver: driftsinventar og -materiel, varebeholdning samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 1.365

8 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 32.
Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 548.
Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 232 indenfor 1 år.
Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 631 mellem 1-5 år.
Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 1.499 efter 5 år.

9 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlægeholdingselskabet Anders Heide ApS.
Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

10 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 174.287 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.