

Lystrup Tandlægecenter ApS
Bystævnet 1
8520 Lystrup

CVR-nr. 36 46 23 53

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18 / 5 2020

Dirigent

Anders Heide



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 18. 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 2019 - 31. december 2019 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 18. 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 eksklusiv 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

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
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.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		5.144.868	4.318.101
Personaleomkostninger	1	3.615.598	3.205.589
Resultat før afskrivninger		1.529.270	1.112.512
Afskrivninger		277.585	277.585
Andre driftsomkostninger		0	183.776
Resultat af primær drift		1.251.685	651.151
Finansielle indtægter	2	162.219	25.195
Finansielle omkostninger	3	95.390	243.873
Resultat før skat		1.318.514	432.473
Skat af årets resultat	4	298.653	115.093
Årets resultat		1.019.861	317.380
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.019.861	317.380
Overført fra tidligere år		1.991.479	1.782.100
Til disposition		3.011.340	2.099.479
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		1.019.861	108.000
Overført til næste år		1.991.479	1.991.479
I alt		3.011.340	2.099.479

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.200.000	1.280.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.200.000	1.280.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.444	255.029
Materielle anlægsaktiver i alt		57.444	255.029
Anlægsaktiver i alt		1.257.444	1.535.029
Varebeholdninger		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.765	177.097
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		514.226	0
Andre tilgodehavender		17.730	41.703
Tilgodehavende selskabsskat		0	59.681
Periodeafgrænsningsposter		95.625	95.187
Tilgodehavender i alt		915.347	373.669
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.009.391	879.285
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.009.391	879.285
Likvide beholdninger		1.484.701	931.368
Likvide beholdninger i alt		1.484.701	931.368
Omsætningsaktiver i alt		3.434.439	2.209.322
Aktiver i alt		4.691.883	3.744.351

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	1.019.861	108.000
Overført overskud	5	1.991.479	1.991.479
Egenkapital i alt		3.061.340	2.149.479
Hensættelse til udskudt skat		113.258	104.527
Hensatte forpligtelser i alt		113.258	104.527
Anden gæld		92.429	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		92.429	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.946	98.562
Selskabsskat		11.777	0
Anden gæld		1.296.134	1.391.782
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.424.856	1.490.344
Gældsforpligtelser i alt		1.517.285	1.490.344
Passiver i alt		4.691.883	3.744.351
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	2.858.930	2.555.311
	Pensioner	397.195	313.798
	Andre omkostninger til social sikring	50.136	47.031
	Øvrige personaleomkostninger	309.338	289.450
	Personaleomkostninger i alt	3.615.598	3.205.589

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7.

2	Finansielle indtægter	2019	2018
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	4.226	0
	Øvrige finansielle indtægter	157.993	25.195
	Finansielle indtægter i alt	162.219	25.195

3	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	95.390	243.873
	Finansielle omkostninger i alt	95.390	243.873

4	Skat af årets resultat	2019	2018
	Årets aktuelle skat	283.448	71.566
	Årets udskudte skat	8.731	43.527
	Regulering af tidl. års skat	6.474	0
	Skat af årets resultat i alt	298.653	115.093

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	1.991.479	108.000	2.149.479
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	1.019.861	0	1.019.861
	Årets udbytte	0	-1.019.861	1.019.861	0
	Egenkapital ultimo	50.000	1.991.479	1.019.861	3.061.340

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 12.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 344.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 140 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 efter 5 år.

8 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.