

Tandlæge Karen Bachmann ApS
Rytterskolevej 17, Nr Bjert
6000 Kolding

CVR-nr. 36 50 17 07

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24 / 08 - 2021

Dirigent

Karen Bachmann

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tandlæge Karen Bachmann 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.

Kolding, den 24. august 2021

Direktion:

Karen Karstoft Bachmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Karen Bachmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Karen Bachmann ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 24. august 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE 34278

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Karen Bachmann ApS
Rytterskolevej 17, Nr Bjert
6000 Kolding

CVR nr.: 36 50 17 07

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Karen Karstoft Bachmann

Ejerforhold: Karen Karstoft Bachmann

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Karen Bachmann 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

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.

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 renteomkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

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 markedspostition 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 %
Bygninger	50 år	20 %

Der afskrives ikke på grunde.

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.

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-62.969	-175.962
Personaleomkostninger	1	886.970	799.559
Resultat før afskrivninger		-949.939	-975.521
Afskrivninger		194.153	128.408
Andre driftsomkostninger		39.889	0
Resultat af primær drift		-1.183.981	-1.103.929
Resultat af kapitalinteresser	2	1.435.290	1.831.364
Finansielle indtægter	3	7.972	30.505
Finansielle omkostninger	4	206.434	39.506
Resultat før skat		52.848	718.434
Skat af årets resultat	5	1.875	159.434
Årets resultat		50.973	559.001
Resultatdisponering			
Årets resultat		50.973	559.001
Overført fra tidligere år		1.234.850	731.149
Til disposition		1.285.823	1.290.150
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		56.500	55.300
Overført til næste år		1.229.323	1.234.850
I alt		1.285.823	1.290.150

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		350.000	375.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		350.000	375.000
Grunde og bygninger		2.887.628	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		751.810	838.994
Materielle anlægsaktiver i alt		3.639.438	838.994
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	692.517
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	692.517
Anlægsaktiver i alt		3.989.438	1.906.512
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.405.293	813.377
Tilgodehavende selskabsskat		4.342	0
Periodeafgrænsningsposter		6.814	0
Tilgodehavender i alt		1.416.448	813.377
Likvide beholdninger		0	228.401
Likvide beholdninger i alt		0	228.401
Omsætningsaktiver i alt		1.416.448	1.041.778
Aktiver i alt		5.405.886	2.948.290

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Forslag til udbytte		56.500	55.300
Overført overskud		1.229.323	1.234.850
Egenkapital i alt		1.785.823	1.790.150
Hensættelse til udskudt skat		124.527	122.652
Hensatte forpligtelser i alt		124.527	122.652
Kreditinstitutter	6	1.334.544	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.334.544	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.000	0
Kreditinstitutter		186.641	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.875	26.250
Selskabsskat		0	117.388
Anden gæld		1.892.477	891.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.160.993	1.035.488
Gældsforpligtelser i alt		3.495.537	1.035.488
Passiver i alt		5.405.886	2.948.290
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	768.041	669.260
	Andre omkostninger til social sikring	5.424	5.338
	Øvrige personaleomkostninger	113.505	124.961
	Personaleomkostninger i alt	886.970	799.559
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.		
2	Resultat af kapitalinteresser	2020/21	2019/20
	Resultatandel, Tandlægerne i Middelfart I/S	1.820.410	1.831.364
	Resultatandel, Middelfart Sundhedshus I/S	-385.120	0
	Resultat af kapitalinteresser i alt	1.435.290	1.831.364
3	Finansielle indtægter	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle indtægter	7.972	30.505
	Finansielle indtægter i alt	7.972	30.505
4	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	206.434	39.506
	Finansielle omkostninger i alt	206.434	39.506
5	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
	Årets aktuelle skat	0	133.474
	Årets udskudte skat	1.875	25.131
	Regulering af tidl. års skat	0	829
	Skat af årets resultat i alt	1.875	159.434

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2020/21	2019/20
	DLR Kredit	1.384.544	0
	Overført til kortfristet gæld	-50.000	0
	Kreditinstitutter i alt	1.334.544	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 1.150.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der givet pant tkr. 1.427 i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.888.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 700 i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.888.

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægerne i Middelfart I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 2.682 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 1.461 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Middelfart Sundhedshus I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 12.850 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 11.121 på balancedagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karen Karstoft Bachmann

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-341119044338
Tidspunkt for underskrift: 31-08-2021 kl.: 21:38:23
Underskrevet med NemID

Karen Karstoft Bachmann

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-341119044338
Tidspunkt for underskrift: 31-08-2021 kl.: 21:38:23
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 01-09-2021 kl.: 06:30:24
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: eb76ca7azyn243048693

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.