

Tandlægerne i Middelfart I/S
Brovejen 242
5500 Middelfart

CVR-nr. 36 54 01 84

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 Tandlægerne i Middelfart I/S

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.

Middelfart, den 24. august 2021

Direktion:

Kristian Rønn

Karen Bachmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne i Middelfart I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne i Middelfart I/S 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: Tandlægerne i Middelfart I/S
Brovejen 242
5500 Middelfart

CVR nr.: 36 54 01 84

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Kristian Rønn
Karen Bachmann

Ejerforhold: Tandlæge Karen Bachmann ApS
Tandlæge Kristian Rønn ApS

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne i Middelfart I/S 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

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

Depositum

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

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 salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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		5.797.524	5.903.492
Personaleomkostninger	1	<u>2.052.361</u>	<u>1.967.965</u>
Resultat af primær drift		3.745.163	3.935.527
Finansielle indtægter	2	77.629	2.775
Finansielle omkostninger	3	<u>52.880</u>	<u>45.667</u>
Årets resultat		<u>3.769.913</u>	<u>3.892.635</u>
Resultatdisponering			
Resultatandel Tandlæge Karen Bachmann ApS		1.820.410	1.831.364
Resultatandel Tandlæge Kristian Rønn ApS		<u>1.949.502</u>	<u>2.061.271</u>
I alt		<u>3.769.913</u>	<u>3.892.635</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Deposita		190.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		190.000	0
Anlægsaktiver i alt		190.000	0
Varebeholdninger		43.000	43.000
Varebeholdninger i alt		43.000	43.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.046	182.041
Igangværende arbejder		41.495	0
Andre tilgodehavender		2.176.427	987.469
Tilgodehavender i alt		2.425.968	1.169.510
Likvide beholdninger		23.360	322.313
Likvide beholdninger i alt		23.360	322.313
Omsætningsaktiver i alt		2.492.329	1.534.822
Aktiver i alt		2.682.329	1.534.822

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalindestående Tandlæge Karen Bachmann ApS	4	540.413	313.377
Kapitalindestående Tandlæge Kristian Rønn ApS	5	681.169	585.828
Kapitalindestående i alt		1.221.582	899.205
Anden gæld		128.327	118.757
Langfristet gæld i alt		128.327	118.757
Gæld til pengeinstitutter		547.887	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		32.226	16.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.373	191.044
Anden gæld		561.934	309.713
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.332.420	516.860
Gældsforpligtelser i alt		1.460.746	635.618
Passiver i alt		2.682.329	1.534.822
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Særlige poster	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	1.660.180	1.621.135
	Pensioner	206.089	176.228
	Andre omkostninger til social sikring	33.398	36.920
	Øvrige personaleomkostninger	152.693	133.683
	Personaleomkostninger i alt	2.052.361	1.967.965
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7.		
2	Finansielle indtægter	2020/21	2019/20
	Finansielle indtægter associerede virksomheder	77.629	0
	Øvrige finansielle indtægter	0	2.775
	Finansielle indtægter i alt	77.629	2.775
3	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	52.880	45.667
	Finansielle omkostninger i alt	52.880	45.667
4	Kapitalindestående Tandlæge Karen Bachmann ApS	2020/21	2019/20
	Kapitalindestående, primo	313.377	-216.526
	Overført resultat	1.820.410	1.831.364
	Acontoubetalinger	-1.593.375	-1.301.461
	Kapitalindestående Tandlæge Karen Bachmann ApS i alt	540.413	313.377
5	Kapitalindestående Tandlæge Kristian Rønn ApS	2020/21	2019/20
	Kapitalindestående, primo	585.828	-203.089
	Overført resultat	1.949.502	2.061.271
	Acontoubetalinger	-1.854.160	-1.272.355
	Kapitalindestående Tandlæge Kristian Rønn ApS i alt	681.169	585.828

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Kontraktlige forpligtelser

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 594. Lejeaftalen er uopsigelig i 10 år.

8 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK -154.955 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende tilbagebetaling af kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

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.: 21:32:32
Underskrevet med NemID

Karen Karstoft Bachmann

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-341119044338
Tidspunkt for underskrift: 31-08-2021 kl.: 21:32:32
Underskrevet med NemID

Kristian Rønn

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-076898665620
Tidspunkt for underskrift: 25-08-2021 kl.: 18:10:38
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 01-09-2021 kl.: 06:29:30
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: dca3c458Jh243049001

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.