

Tandlæge Jørgen Walin ApS
Lundbjerggårdsvej 2, st. tv.
2740 Skovlunde

CVR-nr. 36 91 94 69

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den ²⁷/₄ 2020
Dirigent 

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Jørgen Walin 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.

Skovlunde, den 27. april 2020

Direktion:



Jørgen Walin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Jørgen Walin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Jørgen Walin 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.

København, den 27. april 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Jørgen Walin ApS
Lundebjerggårdsvej 2, st. tv.
2740 Skovlunde

CVR nr.: 36 91 94 69

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Jørgen Walin

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Jørgen Walin 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 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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
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.

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 salgsværdi med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsværdi.

Tilgodehavender

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

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.

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.

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>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.911.228	2.561.435
Personaleomkostninger	1	<u>2.427.434</u>	<u>1.864.991</u>
Resultat før afskrivninger		483.794	696.444
Afskrivninger		<u>289.084</u>	<u>284.760</u>
Resultat af primær drift		194.710	411.684
Finansielle indtægter	2	2.522	1.106
Finansielle omkostninger	3	<u>99.024</u>	<u>123.840</u>
Resultat før skat		98.208	288.950
Skat af årets resultat	4	<u>21.774</u>	<u>65.337</u>
Årets resultat		<u>76.434</u>	<u>223.613</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		76.434	223.613
Overført fra tidligere år		<u>466.218</u>	<u>296.605</u>
Til disposition		<u>542.652</u>	<u>520.218</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		55.300	54.000
Overført til næste år		<u>487.352</u>	<u>466.218</u>
I alt		<u>542.652</u>	<u>520.218</u>

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.619.542	1.727.542
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.619.542	1.727.542
Indretning af lejede lokaler		0	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.821	178.459
Materielle anlægsaktiver i alt		77.821	228.459
Deposita		21.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.000	0
Anlægsaktiver i alt		1.718.363	1.956.001
Varebeholdninger		150.000	150.000
Varebeholdninger i alt		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.557	157.359
Igangværende arbejder		0	10.439
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		91	153.374
Andre tilgodehavender		19.102	236.646
Periodeafgrænsningsposter		65.625	45.833
Tilgodehavender i alt		270.375	603.651
Likvide beholdninger		110.639	855
Likvide beholdninger i alt		110.639	855
Omsætningsaktiver i alt		531.014	754.506
Aktiver i alt		2.249.377	2.710.507

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	55.300	54.000
Overført overskud	5	<u>487.352</u>	<u>466.218</u>
Egenkapital i alt		<u>592.652</u>	<u>570.218</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>366.555</u>	<u>406.601</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>366.555</u>	<u>406.601</u>
Kreditinstitutter	6	<u>595.213</u>	<u>744.860</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>595.213</u>	<u>744.860</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		150.000	148.000
Gæld til pengeinstitutter		10.978	92.030
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.665	69.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.598	302.849
Selskabsskat		59.820	29.326
Anden gæld		<u>311.897</u>	<u>347.270</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>694.957</u>	<u>988.829</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.290.170</u>	<u>1.733.689</u>
Passiver i alt		<u>2.249.377</u>	<u>2.710.507</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		
Eventualposter	10		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019	2018	
	Gager og lønninger		2.037.149	1.562.508	
	Pensioner		61.382	60.733	
	Andre omkostninger til social sikring		3.408	947	
	Øvrige personaleomkostninger		325.494	240.804	
	Personaleomkostninger i alt		2.427.434	1.864.991	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter		2019	2018	
	Øvrige finansielle indtægter		2.522	1.106	
	Finansielle indtægter i alt		2.522	1.106	
3	Finansielle omkostninger		2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger		99.024	123.840	
	Finansielle omkostninger i alt		99.024	123.840	
4	Skat af årets resultat		2019	2018	
	Årets aktuelle skat		61.820	29.326	
	Årets udskudte skat		-40.046	36.011	
	Skat af årets resultat i alt		21.774	65.337	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	466.218	54.000	570.218
	Betalt udbytte	0	0	-54.000	-54.000
	Årets resultat	0	76.434	0	76.434
	Årets udbytte	0	-55.300	55.300	0
	Egenkapital ultimo	50.000	487.352	55.300	592.652

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2019	2018
	Pengeinstitutter	745.213	892.860
	Overført til kortfristet gæld	-150.000	-148.000
	Kreditinstitutter i alt	595.213	744.860

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 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 pengeinstitut er der givet virksomhedspant DKK 600.000 i følgende aktiver:

Goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 2.032.920

9 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på DKK 7.739.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til DKK 420.700.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder DKK 46.433 indenfor 1 år.

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Skovlunde tandklinik I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør DKK 397.558 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør DKK 415.630 på balancedagen.