



Tandlægeselskabet Godtand I/S

Gammel Kongevej 72 C, st.
1850 Frederiksberg C
CVR-nr. 36966688

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2020

Matteo Sharifzadeh Ekbatani
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlægeselskabet Godtand I/S
Gammel Kongevej 72 C, st.
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 36966688
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen, direktør
Matteo Sharifzadeh Ekbatani, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Tandlægeselskabet Godtand I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30.06.2020

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen
direktør

Matteo Sharifzadeh Ekbatani
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægeselskabet Godtand I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Godtand I/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sten Peters

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og dertil beslægtet virksomhed. Selskabet er stiftet som interessentskab og ejes af Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS og Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2019 realiseret et overskud på 2.618 t.kr. mod 2.047 t.kr. i 2018. Der er i året foretaget udlodninger til de respektive holdingselskaber, hvorefter kapitalindestående pr. 31.12.2019 udgør 1.772 t.kr. Resultatet vurderes af ledelsen at være mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		9.083.639	9.307.966
Vareforbrug		(1.683.717)	(1.912.707)
Andre eksterne omkostninger		(2.089.193)	(2.251.257)
Bruttoresultat		5.310.729	5.144.002
Personaleomkostninger	1	(2.209.796)	(2.624.864)
Af- og nedskrivninger	2	(448.642)	(434.375)
Driftsresultat		2.652.291	2.084.763
Andre finansielle omkostninger	3	(33.968)	(37.546)
Årets resultat		2.618.323	2.047.217
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.618.323	2.047.217
Resultatdisponering		2.618.323	2.047.217

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		604.567	701.473
Immaterielle aktiver	4	604.567	701.473
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		618.440	851.275
Indretning af lejede lokaler		201.945	272.721
Materielle aktiver	5	820.385	1.123.996
Deposita		428.097	415.628
Finansielle aktiver		428.097	415.628
Anlægsaktiver		1.853.049	2.241.097
Fremstillede varer og handelsvarer		149.820	149.786
Varebeholdninger		149.820	149.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		804.436	970.366
Igangværende arbejder for fremmed regning		120.863	154.580
Andre tilgodehavender		112.394	102.878
Periodeafgrænsningsposter		58.845	0
Tilgodehavender		1.096.538	1.227.824
Likvide beholdninger		74.851	41.540
Omsætningsaktiver		1.321.209	1.419.150
Aktiver		3.174.258	3.660.247

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Overført overskud eller underskud		3.927.823	1.309.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		(2.156.090)	0
Egenkapital		1.771.733	1.309.500
Bankgæld		248.122	432.364
Anden gæld	6	78.559	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	326.681	432.364
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	184.200	183.734
Bankgæld		33.334	877.696
Modtagne forudbetalinger fra kunder		227.319	220.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		178.002	279.964
Anden gæld	8	452.989	356.048
Kortfristede gældsforpligtelser		1.075.844	1.918.383
Gældsforpligtelser		1.402.525	2.350.747
Passiver		3.174.258	3.660.247
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.309.500	0	1.309.500
Udbetalt ordinært udbytte	0	(2.156.090)	(2.156.090)
Årets resultat	2.618.323	0	2.618.323
Egenkapital ultimo	3.927.823	(2.156.090)	1.771.733

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	1.499.405	1.866.173
Pensioner	235.612	248.140
Andre omkostninger til social sikring	53.183	54.049
Andre personaleomkostninger	421.596	456.502
	2.209.796	2.624.864
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	9

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	96.906	96.906
Afskrivninger på materielle aktiver	351.736	337.469
	448.642	434.375

3 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	179
Øvrige finansielle omkostninger	33.968	37.367
	33.968	37.546

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	969.060
Kostpris ultimo	969.060
Af- og nedskrivninger primo	(267.587)
Årets afskrivninger	(96.906)
Af- og nedskrivninger ultimo	(364.493)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	604.567

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.384.130	542.262
Tilgange	48.125	0
Kostpris ultimo	1.432.255	542.262
Af- og nedskrivninger primo	(532.855)	(269.541)
Årets afskrivninger	(280.960)	(70.776)
Af- og nedskrivninger ultimo	(813.815)	(340.317)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	618.440	201.945

6 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Feriepengeforpligtelser	78.559	0
	78.559	0

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Bankgæld	184.200	183.734	248.122
Anden gæld	0	0	78.559
	184.200	183.734	326.681

8 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	81.719	24.715
Feriepengeforpligtelser	202.265	154.944
Anden gæld i øvrigt	169.005	176.389
	452.989	356.048

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019	2018
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	739.309	1.373.265

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af huslejeoplygtelse på 739 t.kr. idet der er indgået aftale om uopsigelse indtil 1. april 2021 vedrørende lejemålet Gammel Kongevej 72C, 1850 Frederiksberg C.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomheden indgår i Tandlægeholdingselskabet Matteo Ekbatani ApS' og Tandlægeholdingselskabet Per Hugo ApS' skattemæssige opgørelser.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til patienten har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning består af behandlinger, som er igangværende, men ej faktureret. Denne indregnes i nettoomsætningen, i takt med at behandlingerne udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug består af materiale og teknikomkostninger, der omfatter kostpris for varer, der er solgt i året eller medgået til årets salg af ydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen**Goodwill**

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden vurderes at udgøre 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning består af igangværende behandlinger og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.