



Tandlægeselskabet Godtand I/S

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

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.06.2021

Matteo Sharifzadeh Ekbatani
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 36966688
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

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

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 03.06.2021

Direktion

Per Hugo Beck-Kristensen
direktør

Matteo Sharifzadeh Ekbatani
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til interessenterne i Tandlægeselskabet Godtand I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Godtand I/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 03.06.2021

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 2020 realiseret et overskud på 1.875 t.kr. mod 2.618 t.kr. i 2019. Der er i året foretaget udlodninger til de respektive holdingselskaber, hvorefter kapitalindestående pr. 31.12.2020 udgør 1.389 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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		7.744.279	9.083.639
Andre driftsindtægter	1	578.924	0
Vareforbrug		(1.623.340)	(1.683.717)
Andre eksterne omkostninger		(1.884.288)	(2.089.193)
Bruttoresultat		4.815.575	5.310.729
Personaleomkostninger	2	(2.481.342)	(2.209.796)
Af- og nedskrivninger	3	(445.439)	(448.642)
Driftsresultat		1.888.794	2.652.291
Andre finansielle omkostninger	4	(13.726)	(33.968)
Årets resultat		1.875.068	2.618.323
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.875.068	2.618.323
Resultatdisponering		1.875.068	2.618.323

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		507.661	604.567
Immaterielle aktiver	5	507.661	604.567
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		421.264	618.440
Indretning af lejede lokaler		130.878	201.945
Materielle aktiver	6	552.142	820.385
Deposita		440.940	428.097
Finansielle aktiver		440.940	428.097
Anlægsaktiver		1.500.743	1.853.049
Fremstillede varer og handelsvarer		161.674	149.820
Varebeholdninger		161.674	149.820
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		780.328	804.436
Igangværende arbejder for fremmed regning		117.779	120.863
Andre tilgodehavender		77.958	112.394
Periodeafgrænsningsposter		60.659	58.845
Tilgodehavender		1.036.724	1.096.538
Likvide beholdninger		457.916	74.851
Omsætningsaktiver		1.656.314	1.321.209
Aktiver		3.157.057	3.174.258

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Overført overskud eller underskud		1.388.953	1.771.733
Egenkapital		1.388.953	1.771.733
Bankgæld		48.130	248.122
Anden gæld	7	252.279	78.559
Langfristede gældsforpligtelser	8	300.409	326.681
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	195.052	184.200
Bankgæld		24.617	33.334
Modtagne forudbetalinger fra kunder		358.867	227.319
Leverandører af varer og tjenesteydelser		309.981	178.002
Anden gæld	9	579.178	452.989
Kortfristede gældsforpligtelser		1.467.695	1.075.844
Gældsforpligtelser		1.768.104	1.402.525
Passiver		3.157.057	3.174.258
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.771.733	1.771.733
Udbetalt ordinært udbytte	(2.257.848)	(2.257.848)
Årets resultat	1.875.068	1.875.068
Egenkapital ultimo	1.388.953	1.388.953

Noter

1 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensationspakker i forbindelse med COVID-19 for i alt 578.924 kr.

Lønkomensation 329.155kr, kompensation vedr. fasteudgifter 111.769 kr. og kompensation til selvstændige erhvervsdrivende 138.000kr.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.778.862	1.499.405
Pensioner	325.905	235.612
Andre omkostninger til social sikring	14.887	53.183
Andre personaleomkostninger	361.688	421.596
	2.481.342	2.209.796
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	9

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	96.906	96.906
Afskrivninger på materielle aktiver	348.533	351.736
	445.439	448.642

4 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Øvrige finansielle omkostninger	13.726	33.968
	13.726	33.968

5 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	969.060
Kostpris ultimo	969.060
Af- og nedskrivninger primo	(364.493)
Årets afskrivninger	(96.906)
Af- og nedskrivninger ultimo	(461.399)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	507.661

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.432.254	746.293
Tilgange	80.291	0
Kostpris ultimo	1.512.545	746.293
Af- og nedskrivninger primo	(813.815)	(544.348)
Årets afskrivninger	(277.466)	(71.067)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.091.281)	(615.415)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	421.264	130.878

7 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Feriepengeforpligtelser	252.279	78.559
	252.279	78.559

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Bankgæld	195.052	184.200	48.130
Anden gæld	0	0	252.279
	195.052	184.200	300.409

9 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	318.329	81.719
Feriepengeforpligtelser	77.852	202.265
Anden gæld i øvrigt	182.997	169.005
	579.178	452.989

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	151.389	739.309

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af husleje-forpligtelse på 151 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).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Udbetaling af ordinært udbytte

Udbetaling af ordinært udbytte vedrører årets udlodning / hævning til interessenterne.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse 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.