

Tandlægeselskabet Østerbro Tand- klinik ApS

**Classensgade 19
2100 København Ø**

CVR-nr. 36 96 71 29

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. december 2021

Bent Schou-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	12
Balance pr. 30. juni 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. december 2021

Direktion

Bent Schou-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 4. december 2021

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 26 45 41 23

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29384

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS Classensgade 19 2100 København Ø Telefon: 35385306 E-mail: info@oesterbrotandklinik.dk Hjemmeside: www.oesterbrotandklinik.dk CVR-nr.: 36 96 71 29 Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 Hjemsted: København
Direktion	Bent Schou-Jensen
Revisor	Aries Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Spotorno Allé 6 2630 Taastrup
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 13.116, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.887.449.

Periodens resultat er påvirket af Corona pandemien. Selskabet forventer for det kommende år en forbedret indtjening såfremt der ikke kommer yderligere nedlukninger og/eller restriktioner grundet pandemien. Selskabet har i året forhandlet reduceret husleje og leasing samt foretaget tilpasning af omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Østerbro Tandklinik ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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 markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Bruttofortjeneste		3.789.586	3.289.424
Personaleomkostninger	1	-3.481.012	-3.431.211
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		308.574	-141.787
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-271.687	-270.084
Resultat før finansielle poster		36.887	-411.871
Finansielle indtægter	2	1.571	1.467
Finansielle omkostninger	3	-21.786	-35.001
Resultat før skat		16.672	-445.405
Skat af årets resultat	4	-3.556	97.098
Årets resultat		13.116	-348.307
Overført resultat		13.116	-348.307
		13.116	-348.307

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>1.680.000</u>	<u>1.800.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.680.000</u>	<u>1.800.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.384.026</u>	<u>1.512.889</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.384.026</u>	<u>1.512.889</u>
Deposita	7	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.209.026</u>	<u>3.457.889</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>317.190</u>	<u>440.539</u>
Varebeholdninger		<u>317.190</u>	<u>440.539</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		182.404	169.872
Igangværende arbejder for fremmed regning		40.266	23.931
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		237.380	49.892
Andre tilgodehavender		0	205.739
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>13.576</u>
Tilgodehavender		<u>460.050</u>	<u>463.010</u>
Likvide beholdninger		<u>422.938</u>	<u>5.047</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.200.178</u>	<u>908.596</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.409.204</u></u>	<u><u>4.366.485</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		2.244.500	2.244.500
Overført resultat		-407.051	-420.167
Egenkapital		1.887.449	1.874.333
Hensættelse til udskudt skat		653.486	676.858
Hensatte forpligtelser i alt		653.486	676.858
Banker		347.900	455.542
Langfristede gældsforpligtelser	8	347.900	455.542
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	107.500	103.037
Banker		0	158.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.444	361.678
Skyldigt sambeskatningsbidrag		26.928	0
Anden gæld		1.105.497	737.007
Kortfristede gældsforpligtelser		1.520.369	1.359.752
Gældsforpligtelser i alt		1.868.269	1.815.294
Passiver i alt		4.409.204	4.366.485
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	2.244.500	-420.167	1.874.333
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.116</u>	<u>13.116</u>
Egenkapital 30. juni 2021	<u>50.000</u>	<u>2.244.500</u>	<u>-407.051</u>	<u>1.887.449</u>

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.201.091	3.170.731
Pensioner	239.146	215.377
Andre omkostninger til social sikring	<u>40.775</u>	<u>45.103</u>
	<u>3.481.012</u>	<u>3.431.211</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>1.571</u>	<u>1.467</u>
	<u>1.571</u>	<u>1.467</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>21.786</u>	<u>35.001</u>
	<u>21.786</u>	<u>35.001</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	26.928	-13.576
Årets udskudte skat	<u>-23.372</u>	<u>-83.522</u>
	<u>3.556</u>	<u>-97.098</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2020		<u>2.400.000</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>2.400.000</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	600.000
Årets afskrivninger	<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>720.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>1.680.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020	2.243.410
Tilgang i årets løb	37.824
Afgang i årets løb	<u>-22.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>2.259.234</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	730.521
Årets afskrivninger	151.687
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-7.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>875.208</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>1.384.026</u></u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2020	<u>145.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>145.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>145.000</u></u>

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	558.579	455.400	107.500	0
	558.579	455.400	107.500	0

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Inden for et år	255.459	255.459
Mellem 1 og 5 år	415.949	610.073
Efter 5 år	0	61.335
	671.408	926.867

Lejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode 4 år (2018/19: 6 år) 960.000 1.200.000

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bent Schou-Jensen ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på indtil kr. 700.000.