

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Torvet 1 , 6270 Tønder

CVR-nr. 36976063

Årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. november 2019

Sanna Gätje
Dirigent

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning og ledelsesberetning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tandlægerne på Torvet 1 I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 11. november 2019

Direktion

Rikke Behr
Direktør

Sana Gätje
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i drift af tandklinik.

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne på Torvet 1 I/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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, 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 Etske 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 opstilling 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.

Aabenraa, den 11. november 2019

Intension
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen , mne35789
Statsautoriseret revisor

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tandlægerne på Torvet 1 I/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Omregning af fremmed valuta

Beløb i fremmed valuta omregnes til kursen på købsdagen. Kursdifferencer, der opstår mellem fakturadatoens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med udførelsen, og til salgsværdi af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag fra offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Resultatopgørelse

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 7.367.839 | 7.298.859 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.776.751 | -2.709.607 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -494.328 | -485.425 |
| Driftsresultat | | 4.096.760 | 4.103.827 |
| Andre finansielle indtægter | | 7.683 | 9.257 |
| Finansielle omkostninger | | -68.626 | -93.193 |
| Resultat før skat | | 4.035.817 | 4.019.891 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 4.035.817 | 4.019.891 |
| Fordeling af årets resultat | | | |
| Resultatandel, Tandlægeholdingselskabet Sanna Gätje ApS | | 2.602.613 | 2.391.201 |
| Resultatandel, Tandlægeholdingselskabet Rikke Behr ApS | | 1.433.204 | 1.628.688 |
| | | 4.035.817 | 4.019.889 |

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Balance 30. september 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 1.530.000 | 1.785.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 1.530.000 | 1.785.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 249.678 | 384.280 |
| Materielle anlægsaktiver | | 249.678 | 384.280 |
| Andre tilgodehavender | | 48.000 | 48.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 48.000 | 48.000 |
| Anlægsaktiver | | 1.827.678 | 2.217.280 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 110.973 | 113.527 |
| Varebeholdninger | | 110.973 | 113.527 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 451.803 | 422.353 |
| Tilgodehavender | | 451.803 | 422.353 |
| Likvide beholdninger | | 651.875 | 1.329.995 |
| Omsætningsaktiver | | 1.214.651 | 1.865.875 |
| Aktiver | | 3.042.329 | 4.083.155 |

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Balance 30. september 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Kapitalkonto, Tandlægeholdingselskabet Sanna Gätje ApS | | 825.512 | 1.302.899 |
| Kapitalkonto, Tandlægeholdingselskabet Rikke Behr ApS | | 355.736 | 392.532 |
| Egenkapital | | 1.181.248 | 1.695.431 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 1.258.273 | 1.819.647 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 1.258.273 | 1.819.647 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 562.808 | 543.077 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 40.000 | 25.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 602.808 | 568.077 |
| Gældsforpligtelser | | 1.861.081 | 2.387.724 |
| Passiver | | 3.042.329 | 4.083.155 |

Tandlægerne på Torvet 1 I/S

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018/19 | 2017/18 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger | 2.427.558 | 2.270.472 |
| Pensioner | 219.734 | 207.632 |
| Andre personaleomkostninger | 129.459 | 231.503 |
| | <u>2.776.751</u> | <u>2.709.607</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>7</u> | <u>7</u> |

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 0 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

3. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet virksomhedspant på kr. 2.000.000 samt pant i nøglepersonsforsikringer på kr. 4.000.000.