

Tandlæge Thomas Jørgensen ApS
Strandmarksvej 18, 2 tv
2650 Hvidovre

CVR-nr. 37 09 70 39

Årsrapport for
1. oktober 2018 - 30. september 2019
(Selskabets 4. regnskabsår)

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

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tandlæge Thomas Jørgensen 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.

Hvidovre, den 29. januar 2020

Direktion:

Thomas Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Thomas Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Thomas Jørgensen ApS 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 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 29. januar 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Thomas Jørgensen ApS
Strandmarksvej 18, 2 tv
2650 Hvidovre

CVR nr.: 37 09 70 39

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Thomas Jørgensen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Thomas Jørgensen 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 eksklusive 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
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 salgsmomkostninger 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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

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. oktober - 30. september

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.702.826	1.754.570
Personaleomkostninger	1	<u>1.528.292</u>	<u>1.844.337</u>
Resultat før afskrivninger		174.534	-89.767
Afskrivninger		<u>95.951</u>	<u>99.559</u>
Resultat af primær drift		78.583	-189.326
Finansielle indtægter	2	0	3.600
Finansielle omkostninger	3	<u>107.655</u>	<u>100.444</u>
Resultat før skat		-29.072	-286.170
Skat af årets resultat	4	<u>-165.440</u>	<u>96.174</u>
Årets resultat		136.368	-382.344
Resultatdisponering			
Årets resultat		136.368	-382.344
Overført fra tidligere år		<u>-740.411</u>	<u>-358.067</u>
Til disposition		-604.043	-740.411
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-604.043</u>	<u>-740.411</u>
I alt		-604.043	-740.411

Balance 30. september

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>801.230</u>	<u>851.306</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>801.230</u>	<u>851.306</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>266.998</u>	<u>283.013</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>266.998</u>	<u>283.013</u>
Deposita		<u>40.608</u>	<u>40.608</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>40.608</u>	<u>40.608</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.108.837</u>	<u>1.174.928</u>
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.523	180.318
Igangværende arbejder		75.754	71.520
Udskudt skatteaktiv		<u>165.440</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>363.716</u>	<u>251.839</u>
Likvide beholdninger		<u>2.710</u>	<u>14.641</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>2.710</u>	<u>14.641</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>416.427</u>	<u>316.480</u>
Aktiver i alt		<u>1.525.263</u>	<u>1.491.407</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført overskud	5	-604.043	-740.411
Egenkapital i alt		-554.043	-690.411
Kreditinstitutter	6	630.000	750.000
Anden gæld		4.900	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		634.900	750.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.000	120.000
Gæld til pengeinstitutter		1.063.893	992.904
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.412	9.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.852	55.000
Anden gæld		183.250	254.209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.444.407	1.431.818
Gældsforpligtelser i alt		2.079.307	2.181.818
Passiver i alt		1.525.263	1.491.407
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18	
	Gager og lønninger	1.319.962	1.580.132	
	Pensioner	79.980	124.068	
	Andre omkostninger til social sikring	20.281	24.060	
	Øvrige personaleomkostninger	108.070	116.076	
	Personaleomkostninger i alt	1.528.292	1.844.337	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.			
2	Finansielle indtægter	2018/19	2017/18	
	Øvrige finansielle indtægter	0	3.600	
	Finansielle indtægter i alt	0	3.600	
3	Finansielle omkostninger	2018/19	2017/18	
	Øvrige finansielle omkostninger	107.655	100.444	
	Finansielle omkostninger i alt	107.655	100.444	
4	Skat af årets resultat	2018/19	2017/18	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	-165.440	96.174	
	Skat af årets resultat i alt	-165.440	96.174	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Egenkapital i
		kapital	overskud	alt
	Saldo primo	50.000	-740.411	-690.411
	Årets resultat	0	136.368	136.368
	Egenkapital ultimo	50.000	-604.043	-554.043

Noter til årsrapporten

6 Kreditinstitutter	2018/19	2017/18
Erhvervslån	750.000	870.000
Overført til kortfristet gæld	-120.000	-120.000
Kreditinstitutter i alt	630.000	750.000

Af den langfristede gæld forfalder DKK 150.000 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant DKK 1.400.000 i driftsinventar, driftsmateriel, samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 1.068.229.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Jørgensen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-345988164911
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2020 kl.: 08:09:20
Underskrevet med NemID

Villy Rabe Bech Mousten

Som Revisor NEM ID
RID: 37931135
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2020 kl.: 08:30:01
Underskrevet med NemID

Thomas Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-345988164911
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2020 kl.: 15:15:58
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2ee13233spsR52090049