

Tandlægeselskabet Trustrup ApS

Skolevej 6, Nordby, 6720 Fanø

CVR-nr. 37 19 01 60

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2020.

Lotte Low Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægeselskabet Trustrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 30. november 2020

Direktion

Lotte Low Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlægeselskabet Trustrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Trustrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 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.

Esbjerg, den 30. november 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Kim Buus Mogensen

statsautoriseret revisor
mne35434

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Tandlægeselskabet Trustrup ApS Skolevej 6, Nordby 6720 Fanø |
| | CVR-nr.: 37 19 01 60 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Lotte Low Madsen |
| Revisor | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturlig forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 112.777 kr. mod 794.513 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -447.954 kr. mod -350.238 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af tab på tilgodehavender, hvilket har resulteret i negativt resultat.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens §119. Egenkapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening.

Selskabets aktivitet er afhændet i årets løb og forventes endelig opgjort i årsrapporten for 2020/21.

Selskabets likviditetsbehov er p.t. begrænset, da der ikke er aktivitet i selskabet. Herunder har kreditor af den langfristede gæld tilkendegivet at, der ikke er krav om indfrielse før der foreligger afklaring af den endelige opgørelse ved salget af selskabets aktivitet.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 112.777 | 794.513 |
| 2 Personaleomkostninger | -556.986 | -1.016.751 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 0 | -128.000 |
| Driftsresultat | -444.209 | -350.238 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -3.745 | 0 |
| Resultat før skat | -447.954 | -350.238 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -447.954 | -350.238 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -447.954 | -350.238 |
| Disponeret i alt | -447.954 | -350.238 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 0 | 28.333 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>28.333</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 487.347 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>487.347</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>515.680</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 130.227 |
| Andre tilgodehavender | 37.000 | 45.914 |
| Tilgodehavender i alt | <u>37.000</u> | <u>176.141</u> |
| Likvide beholdninger | <u>140.131</u> | <u>377.823</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>177.131</u> | <u>553.964</u> |
| Aktiver i alt | <u>177.131</u> | <u>1.069.644</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-----------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -581.515 | -133.561 |
| Egenkapital i alt | -531.515 | -83.561 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 652.538 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 652.538 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 57.201 |
| Anden gæld | 56.108 | 1.096.004 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 56.108 | 1.153.205 |
| Gældsforpligtelser i alt | 708.646 | 1.153.205 |
| Passiver i alt | 177.131 | 1.069.644 |

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 50.000 | -133.561 | -83.561 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-447.954</u> | <u>-447.954</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>-581.515</u> | <u>-531.515</u> |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditetsbehov er p.t. begrænset, da der ikke er aktivitet i selskabet. Herunder har kreditor af den langfristede gæld tilkendegivet at, der ikke er krav om indfrielse før der foreligger afklaring af den endelige opgørelse ved salget af selskabets aktivitet.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 428.159 | 842.831 |
| Pensioner | 116.118 | 162.560 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>12.709</u> | <u>11.360</u> |
| | <u>556.986</u> | <u>1.016.751</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>3</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Trustrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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