

Tandlæge Marie Andreassen Holding ApS
Danmarksgade 56, 1.
9900 Frederikshavn

CVR-nr. 37 26 41 13

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20 / 5 2020

Dirigent 

Marie Louise Simkus Andreassen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Marie Andreassen Holding 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.

Frederikshavn, den 20. maj 2020

Direktion:



Marie Louise Simkus Andreassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Marie Andreassen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Marie Andreassen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 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.

Aarhus, den 20. maj 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Marie Andreassen Holding ApS Danmarksgade 56, 1. 9900 Frederikshavn CVR nr.: 37 26 41 13 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Marie Louise Simkus Andreassen
Ejerforhold:	Marie Louise Simkus Andreassen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Marie Andreassen Holding 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-46.266	-52.194
Personaleomkostninger	1	493.487	441.922
Resultat før afskrivninger		-539.754	-494.115
Afskrivninger		177.894	176.725
Resultat af primær drift		-717.648	-670.840
Resultat af kapitalinteresser		575.807	578.203
Finansielle indtægter	2	0	412
Finansielle omkostninger	3	139.939	132.750
Resultat før skat		-281.779	-224.975
Skat af årets resultat	4	-61.991	-49.585
Årets resultat		-219.788	-175.390
Resultatdisponering			
Årets resultat		-219.788	-175.390
Overført fra tidligere år		-271.071	-95.681
Til disposition		-490.859	-271.071
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-490.859	-271.071
I alt		-490.859	-271.071

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		880.000	935.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		880.000	935.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		387.379	486.898
Materielle anlægsaktiver i alt		387.379	486.898
Anlægsaktiver i alt		1.267.379	1.421.898
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		152.654	305.222
Udskudt skatteaktiv		108.957	46.966
Andre tilgodehavender		3.553	4.925
Tilgodehavender i alt		265.164	357.113
Omsætningsaktiver i alt		265.164	357.113
Aktiver i alt		1.532.543	1.779.011

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført overskud	5	-490.859	-271.071
Egenkapital i alt		-440.859	-221.071
Kreditinstitutter	6	728.829	1.034.640
Langfristede gældsforpligtelser i alt		728.829	1.034.640
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		168.000	0
Gæld til pengeinstitutter		159.928	205.094
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000	30.000
Anden gæld		881.646	730.349
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.244.574	965.443
Gældsforpligtelser i alt		1.973.403	2.000.083
Passiver i alt		1.532.543	1.779.011
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018	
	Gager og lønninger	409.019	342.161	
	Pensioner	66.612	66.612	
	Andre omkostninger til social sikring	6.410	5.422	
	Øvrige personaleomkostninger	11.447	27.727	
	Personaleomkostninger i alt	493.487	441.922	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.			
2	Finansielle indtægter	2019	2018	
	Øvrige finansielle indtægter	0	412	
	Finansielle indtægter i alt	0	412	
3	Finansielle omkostninger	2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger	139.939	132.750	
	Finansielle omkostninger i alt	139.939	132.750	
4	Skat af årets resultat	2019	2018	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	-61.991	-49.585	
	Skat af årets resultat i alt	-61.991	-49.585	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Egenkapital i
		kapital	overskud	alt
	Saldo primo	50.000	-271.071	-221.071
	Årets resultat	0	-219.788	-219.788
	Egenkapital ultimo	50.000	-490.859	-440.859

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2019	2018
	Nordjyske Bank, Erhvervslån	896.829	1.034.640
	Overført til kortfristet gæld	<u>-168.000</u>	<u>0</u>
	Kreditinstitutter i alt	<u>728.829</u>	<u>1.034.640</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandteam Nord I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 975 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 670 på balancedagen.

Samlede eventualforpligtelser i interessentskabet udgør:

Huslejeforpligtelse:

Interessentskabet har indgået huslejeforpligtelse med en gennemsnitlig årlig huslejeudgift på 284 tkr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 1. april 2020 med en opsigelsesperiode på 12 mdr. fra denne dato.

Nordjyske Bank har stillet en husleje garanti på tkr. 139.

Leasingkontrakt:

Pr. 31. december 2019 er der 1 igangværende leasingkontrakt.

Ikanobank, aftalenr. 786979:

Årlige leasingydelse udgør tkr. 192. Den samlede restforpligtelse udgør tkr. 1.010 med en restløbetid på 55 mdr.