

Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS

Silkeborgvej 244 1 mf
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2020

Pernille Aabel Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS
Silkeborgvej 244 1 mf
8230 Åbyhøj

e-mailadresse: mail@aatt.dk

CVR-nr: 37315672

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Pernille Aabel Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aabyhøj, den 21/06/2020

Direktion

Pernille Aabel Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tandlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat i 2019 udgør kr. -5793, hvilket ikke er tilfredsstillende. Dog er det en markant forbedring i forhold til året før hvor resultatet var kr. -245.065.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter materialeomkostninger og teknisk arbejde samt omkostninger til administration, lokaler, forsikringer, ekstern assistance mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pensioner, feriepengeforpligtelser samt andre omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket lønrefusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder debitorrenter og –gebyrer samt renteomkostninger ved fremmedfinansiering.

Skat

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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%-20%

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 driftskomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Disse omfatter tilgodehavender hos patienter, sygesikring samt igangværende ikke-faktureret arbejde.

Værdien af patienttilgodehavender reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne patientbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.934.223	1.226.394
Personaleomkostninger	1	-1.567.889	-1.187.663
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-317.084	-294.414
Resultat af ordinær primær drift		49.250	-255.683
Andre finansielle indtægter		650	274
Øvrige finansielle omkostninger		-57.103	-51.628
Ordinært resultat før skat		-7.203	-307.037
Skat af årets resultat	2	1.410	61.972
Årets resultat		-5.793	-245.065
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.793	-245.065
I alt		-5.793	-245.065

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		616.667	716.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		616.667	716.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		546.618	715.269
Materielle anlægsaktiver i alt		546.618	715.269
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		1.178.285	1.446.936
Fremstillede varer og handelsvarer		79.685	79.685
Varebeholdninger i alt		79.685	79.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		290.766	101.225
Igangværende arbejder for fremmed regning			0
Udskudte skatteaktiver		65.394	63.984
Andre tilgodehavender		25.000	
Periodeafgrænsningsposter		36.093	10.638
Tilgodehavender i alt		417.253	175.847
Likvide beholdninger		387.455	310.856
Omsætningsaktiver i alt		884.393	566.388
Aktiver i alt		2.062.678	2.013.324

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-267.032	-261.239
Egenkapital i alt		-217.032	-211.239
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.712.355	1.670.590
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.712.355	1.670.590
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.382	21.518
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.420	67.216
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		198.703	187.471
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		296.850	277.768
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		567.355	553.973
Gældsforpligtelser i alt		2.279.710	2.224.563
Passiver i alt		2.062.678	2.013.324

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-261.239	-211.239
Årets resultat		-5.793	-5.793
Egenkapital, ultimo	50.000	-267.032	-217.032

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.354.744	976.997
Pensionsbidrag	163.314	158.016
Andre omkostninger til social sikring	49.831	52.651
	1.567.889	1.187.663

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	1.410	61.972
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	1.410	61.972

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt for klinikken med en huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 50 tkr. svarende til 6 måneders opsigelse.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3