

Tandlæge Mads Raunholt Kristensen ApS
Sønder Tranders Vej 16
9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 37 41 39 09

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17 / 3 2020

Dirigent



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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Mads Raunholt Kristensen 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.

Aalborg SØ, den 17. marts 2020

Direktion:



Mads Raunholt Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mads Raunholt Kristensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mads Raunholt Kristensen 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 17. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Mads Raunholt Kristensen ApS Sønder Tranders Vej 16 9210 Aalborg SØ CVR nr.: 37 41 39 09 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Mads Raunholt Kristensen
Associerede virksomheder:	Tandlægerne i Gug I/S Tandlægerne Svenstrup Torv I/S
Ejerforhold:	Mads Raunholt Kristensen
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Mads Raunholt Kristensen 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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		-150.399	-75.760
Personaleomkostninger	1	680.190	813.313
Resultat før afskrivninger		-830.588	-889.073
Afskrivninger		307.913	250.407
Andre driftsomkostninger		264.167	95.000
Resultat af primær drift		-1.402.668	-1.234.480
Resultat af kapitalinteresser	2	1.510.783	1.814.361
Finansielle omkostninger	3	115.557	81.550
Resultat før skat		-7.442	498.331
Skat af årets resultat	4	-317	109.744
Årets resultat		-7.125	388.587
Resultatdisponering			
Årets resultat		-7.125	388.587
Overført fra tidligere år		525.369	244.782
Til disposition		518.244	633.369
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		407.644	525.369
I alt		518.244	633.369

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.629.753	1.268.746
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.629.753</u>	<u>1.268.746</u>
Indretning af lejede lokaler		379.815	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.435.108	1.743.830
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.814.923</u>	<u>1.743.830</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	600.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>600.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.444.676</u>	<u>3.612.576</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		139.398	0
Andre tilgodehavender		2.684	0
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	0
Tilgodehavender i alt		<u>158.082</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>158.082</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>3.602.758</u>	<u>3.612.576</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	110.600	108.000
Overført overskud	5	407.644	525.369
Egenkapital i alt		<u>568.244</u>	<u>683.369</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>109.108</u>	<u>110.746</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>109.108</u>	<u>110.746</u>
Kreditinstitutter		740.822	0
Gæld til pengeinstitutter		1.499.474	1.553.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	21.699
Gæld til associerede virksomheder		325.275	40.985
Selskabsskat		0	47.190
Anden gæld		<u>339.835</u>	<u>1.155.136</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.925.406</u>	<u>2.818.460</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.925.406</u>	<u>2.818.460</u>
Passiver i alt		<u>3.602.758</u>	<u>3.612.576</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	543.064	646.201
	Pensioner	73.800	73.800
	Andre omkostninger til social sikring	4.797	5.165
	Øvrige personaleomkostninger	58.529	88.147
	Personaleomkostninger i alt	680.190	813.313

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.

2	Resultat af kapitalinteresser	2019	2018
	Resultatandel Tandlægerne i Gug I/S	1.715.178	1.814.361
	Resultatandel Tandlægerne Svenstrup Torv I/S	-204.395	0
	Resultat af kapitalinteresser i alt	1.510.783	1.814.361

3	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	115.557	81.550
	Finansielle omkostninger i alt	115.557	81.550

4	Skat af årets resultat	2019	2018
	Årets aktuelle skat	0	47.190
	Årets udskudte skat	-1.638	62.554
	Regulering af tidl. års skat	1.321	0
	Skat af årets resultat i alt	-317	109.744

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	525.369	108.000	683.369
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	-7.125	0	-7.125
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	50.000	407.644	110.600	568.244

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje andele i et tandlægeselskab.

7 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægerne i Gug I/S og Tandlægerne Svenstrup Torv I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabernes forpligtelser.

Den samlede gæld for Tandlægerne i Gug I/S udgør DKK 1.257.084.

Den samlede gæld for Tandlægerne Svenstrup Torv I/S udgør DKK 468.397.