
Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S

Nytorv 3, 1., 9000 Aalborg

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 37 54 03 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på virksomheds
ordinære generalforsamling den 17/12 2020

Hüseyin Badili
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. december 2020

Direktion

Ali Naghavi

Hüseyin Badili

Duygu Akdeniz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 17. december 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Damsgaard Sørensen

statsautoriseret revisor

mne35804

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S
Nytorv 3, 1.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 37 54 03 31
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Aalborg

Direktion

Ali Naghavi
Hüseyin Badili
Duygu Akdeniz

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 11.130.412 | 11.538.745 |
| Personaleomkostninger | 3 | -10.694.525 | -7.723.560 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -387.021 | -336.597 |
| Resultat før finansielle poster | | 48.866 | 3.478.588 |
| Finansielle indtægter | | 836 | 2.277 |
| Finansielle omkostninger | | -12.740 | -36.469 |
| Resultat før skat | | 36.962 | 3.444.396 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 36.962 | 3.444.396 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|------------------|
| Overført resultat | | 36.962 | 3.444.396 |
| | | 36.962 | 3.444.396 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.664.475 | 1.434.649 |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.818.285 | 1.528.653 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 3.482.760 | 2.963.302 |
| Deposita | | 194.865 | 150.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 194.865 | 150.000 |
| Anlægsaktiver | | 3.677.625 | 3.113.302 |
| Varebeholdninger | | 50.000 | 50.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.013.235 | 976.500 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 302.065 | 209.199 |
| Andre tilgodehavender | | 708.107 | 399.381 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 24.715 |
| Tilgodehavender | | 2.023.407 | 1.609.795 |
| Likvide beholdninger | | 5.972 | 1.001.482 |
| Omsætningsaktiver | | 2.079.379 | 2.661.277 |
| Aktiver | | 5.757.004 | 5.774.579 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Kapitalindestående primo | | 3.368.475 | -9.999 |
| Årets hævnings | | -466.534 | -65.922 |
| Vedtægtsmæssige reserver | | 27.498 | 27.498 |
| Overført resultat | | 36.962 | 3.444.396 |
| Egenkapital | | 2.966.401 | 3.395.973 |
| Anden gæld | | 274.045 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 274.045 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 163.941 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 313.440 | 313.440 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 123.915 | 235.502 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 41.039 | 0 |
| Anden gæld | 5 | 1.874.223 | 1.829.664 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.516.558 | 2.378.606 |
| Gældsforpligtelser | | 2.790.603 | 2.378.606 |
| Passiver | | 5.757.004 | 5.774.579 |
| Usædvanlige forhold | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Selskabets resultat for regnskabsåret 2019/20 er negativt påvirket af Covid-19 situationen, da tandlægeklinikker blev begrænset således de kun måtte udføre nødbehandlinger i en periode fra medio marts 2020 og 5 uger frem. Selskabet har ansøgt om lønkompensation for hjemsendte medarbejdere. Til trods for de negative økonomiske påvirkninger i 2019/20 genererer selskabet stadig en positiv indtjening.

2 Væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2019/20</u> DKK | <u>2018/19</u> DKK |
|---|--------------------------|-------------------------|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 9.680.960 | 6.568.287 |
| Pensioner | 676.355 | 445.165 |
| Andre omkostninger til social sikring | 172.589 | 225.190 |
| Andre personaleomkostninger | <u>164.621</u> | <u>484.918</u> |
| | <u>10.694.525</u> | <u>7.723.560</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>27</u> | <u>20</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---------------------------------------|--|--|
| Kostpris 1. juli | 1.589.646 | 1.710.253 |
| Tilgang i årets løb | 406.095 | 500.384 |
| Kostpris 30. juni | <u>1.995.741</u> | <u>2.210.637</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 154.997 | 181.600 |
| Årets afskrivninger | 176.269 | 210.752 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>331.266</u> | <u>392.352</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>1.664.475</u> | <u>1.818.285</u> |
| Afskrives over | <u>3-10 år</u> | <u>3-10 år</u> |

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2020 DKK | 2019 DKK |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Anden gæld | | |
| Mellem 1 og 5 år | 274.045 | 0 |
| Langfristet del | 274.045 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld | 1.874.223 | 1.829.664 |
| | <u>2.148.268</u> | <u>1.829.664</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2020</u> DKK | <u>2019</u> DKK |
|--|--------------------|--------------------|
| 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode op til 16 mdr. pr. 30/6 2020 | 530.470 | 854.560 |

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Nord-Smil.dk Aalborg I/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er for enkelte driftsomkostninger ændret i klassifikationen i sammenligningstallene. Ændringerne har ikke betydning for resultat og egenkapital.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

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 måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, markedsføring, administration, tab på debitorer samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3-10 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum, der måles til kostpris. I tilfælde af at kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acoutobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte igangværende arbejder klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.