

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2020

TANDLÆGESELSKABET CB TANDKLINIK APS

**Lipkesgade 14
2100 København Ø**

**CVR-nr. 37 83 32 74
5. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
10. juni 2021

Charlotte Bonde Petersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-8 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2020 | 10-11 |
| Noter | 12 |

Selskabet:

Tandlægeselskabet CB Tandklinik ApS
Lipkesgade 14
2100 København Ø

Direktion:

Charlotte Bonde Petersen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Tandlægeselskabet CB Tandklinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 10. juni 2021.

Direktionen:

Charlotte Bonde Petersen

Til ledelsen i Tandlægeselskabet CB Tandklinik ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet CB Tandklinik ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 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, 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.

København, den 10. juni 2021.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15013

Væsentligste aktiviteter:

Tandlægeselskabet CB Tandklinik ApS' væsentligste aktivitet er at drive tandlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet CB Tandklinik ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

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

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |
| Automobiler | 3-5 år | 0% |

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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.

Finansielle anlægsaktiver:

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Varebeholdninger, fortsat:

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

| Note | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| 1 BRUTTOFORTJENESTE | 2.207.430 | 2.029.498 |
| 2 Personalemkostninger | -2.041.536 | -1.906.284 |
| INDTJENINGSBIDRAG | 165.894 | 123.214 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -58.900 |
| Afskrivninger | -41.348 | -24.479 |
| RESULTAT FØR FINANS. POSTER | 124.545 | 39.835 |
| Finansielle indtægter | 1.376 | 1.426 |
| Finansielle omkostninger | -2.355 | -3.024 |
| RESULTAT FØR SKAT | 123.566 | 38.238 |
| Skat af årets resultat | -27.490 | -8.543 |
| ÅRETS RESULTAT | 96.076 | 29.695 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 0 |
| Overført overskud | -53.924 | 29.695 |
| DISPONERET I ALT | 96.076 | 29.695 |

| Note | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 216.587 | 149.982 |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | 216.587 | 149.982 |
| Andre tilgodehavender | 54.738 | 53.746 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | 54.738 | 53.746 |
| ANLÆGSAKTIVER | 271.325 | 203.728 |
| | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 15.000 | 15.000 |
| VAREBEHOLDNINGER | 15.000 | 15.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 63.690 | 69.679 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 8.138 |
| Udskudt skat | 0 | 10.348 |
| TILGODEHAVENDER | 63.690 | 88.164 |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | 468.126 | 96.386 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 546.815 | 199.550 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 818.140 | 403.278 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

11

| Note | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud | 43.093 | 97.017 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 0 |
| EGENKAPITAL | 243.093 | 147.017 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 5.922 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 5.922 | 0 |
| | | |
| 3 Anden gæld | 104.022 | 29.422 |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | 104.022 | 29.422 |
| | | |
| 3 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.438 | 20.329 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 28.879 | 28.879 |
| Selskabsskat | 11.220 | 0 |
| Anden gæld | 404.566 | 177.631 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | 465.103 | 226.839 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 569.125 | 256.261 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 818.141 | 403.278 |

Note

- 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
5 Kontraktlige forpligtelser

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter poster af væsentlig- og engangskaraktter, som vurderes særlige grundet deres størrelse eller art.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Selskabet har som følge af nedlukning mv. i forbindelse med coronavirus i Danmark, konstateret en større reduktion af omsætningen i foråret 2020.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, løn til hjemsendte medarbejdere og delvist virksomhedens faste omkostninger. Årets resultat er som følge af ansøgninger om kompensation påvirket

| | |
|---|---------|
| Andre driftsindtægter vedr. kompensationsordninger | |
| Posten indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjenesten | 242.137 |

| 2 Personaleomkostninger | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 1.772.227 | 1.563.424 |
| Pensioner | 218.575 | 300.535 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.331 | 29.698 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 19.404 | 12.627 |
| I ALT | 2.041.536 | 1.906.284 |
| Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede | 4 | 5 |

| 3 Anden gæld | 2020 | 2019 |
|--|---------|--------|
| Gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår | 0 | 0 |
| Gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen | 104.022 | 29.422 |

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Charlatand ApS, CVR-nr. 38 00 39 92, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Kontraktlige forpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 50.600.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:1060001072948

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-06-10 17:06:11Z

NEM ID 

Charlotte Bonde Petersen

Direktør og dirigent

På vegne af: Tandlægeselskabet CB Tandklinik ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-265650265843

IP: 80.71.xxx.xxx

2021-06-11 11:35:17Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>