

Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S
Sindingsgade 6
8620 Kjellerup

CVR-nr. 37 91 43 39

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2 / 9 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S

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.

Kjellerup, den 2. september 2020

Direktion:



Mehdi Kamstrup Nourbakhsh



Ellen Kjær Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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 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 2. september 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S
Sindingsgade 6
8620 Kjellerup

CVR nr. : 37 91 43 39

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S 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, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat medregnes ikke i regnskabet, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		7.857.242	12.279.619
Personaleomkostninger	1	2.888.074	5.325.362
Finansielle indtægter	2	2.093	6.300
Finansielle omkostninger	3	1.653	1.476
Årets resultat		<u>4.969.608</u>	<u>6.959.081</u>
Resultatdisponering			
Resultatandel Tandlægeselskabet ALMI ApS		2.407.304	3.208.540
Resultatandel Tandlægeselskabet ASLE ApS		2.562.304	3.750.540
I alt		<u>4.969.608</u>	<u>6.959.081</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		263.040	295.390
Andre tilgodehavender		60.964	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>42.710</u>	<u>38.516</u>
Tilgodehavender i alt		<u>366.714</u>	<u>333.906</u>
Likvide beholdninger		<u>86.327</u>	<u>37.683</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>86.327</u>	<u>37.683</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>503.041</u>	<u>421.589</u>
Aktiver i alt		<u>503.041</u>	<u>421.589</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalindestående Tandlægeselskabet ALMI ApS	4	-19.180	-224.581
Kapitalindestående Tandlægeselskabet ASLE ApS	5	-207.309	-238.387
Kapitalindestående i alt		-226.489	-462.968
Anden gæld		266.133	0
Langfristet gæld i alt		266.133	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.616	88.919
Anden gæld		317.781	795.638
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		463.397	884.557
Gældsforpligtelser i alt		729.530	884.557
Passiver i alt		503.041	421.589
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	2.220.622	4.363.782
	Pensioner	300.519	542.414
	Andre omkostninger til social sikring	68.438	89.591
	Øvrige personaleomkostninger	298.495	329.575
	Personaleomkostninger i alt	2.888.074	5.325.362
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8.		
2	Finansielle indtægter	2019/20	2018/19
	Øvrige finansielle indtægter	2.093	6.300
	Finansielle indtægter i alt	2.093	6.300
3	Finansielle omkostninger	2019/20	2018/19
	Øvrige finansielle omkostninger	1.653	1.476
	Finansielle omkostninger i alt	1.653	1.476
4	Kapitalindestående Tandlægeselskabet ALMI ApS	2019/20	2018/19
	Kapitalindestående, primo	-224.581	-165.227
	Overført kapitalindestående primo, Mehdi K. Nourbakhsh	0	-495.680
	Overført resultat	2.407.304	3.208.540
	Hævninger	-2.201.903	-2.772.215
	Kapitalindestående Tandlægeselskabet ALMI ApS i alt	-19.180	-224.581
5	Kapitalindestående Tandlægeselskabet ASLE ApS	2019/20	2018/19
	Kapitalindestående, primo	-238.387	-85.871
	Overført kapitalindestående primo, Ellen K. Hansen	0	-257.613
	Overført resultat	2.562.304	3.750.540
	Hævninger	-2.531.226	-3.645.444
	Kapitalindestående Tandlægeselskabet ASLE ApS ialt	-207.309	-238.387

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.