

Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S
Sindingsgade 6
8620 Kjellerup

CVR-nr. 37 91 43 39

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22/9 2021

Dirigent


Ellen Døn Kjør

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 16. september 2021

Direktion:



Mehdi Kamstrup Nourbakhsh



Ellen Kjær Dam

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 2020 - 30. juni 2021 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.

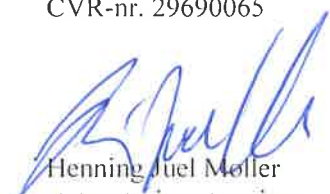
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 16. september 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlægeselskabet Kjellerup Tandlægecenter I/S
Sindingsgade 6
8620 Kjellerup

CVR nr.: 37 91 43 39

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Mehdi Kamstrup Nourbakhsh
Ellen Kjær Dam

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

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		9.207.432	7.857.242
Personaleomkostninger	1	3.968.246	2.888.074
Resultat af primær drift		5.239.185	4.969.168
Finansielle indtægter	2	1.800	2.093
Finansielle omkostninger	3	1.878	1.653
Årets resultat		5.239.107	4.969.608
Resultatdisponering			
Resultatandel Tandlægeselskabet Almi ApS		2.542.054	2.407.304
Resultatandel Tandlægeselskabet ASLE ApS		2.697.054	2.562.304
I alt		5.239.107	4.969.608

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</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		300.369	263.040
Andre tilgodehavender		41.464	60.964
Periodeafgrænsningsposter		<u>46.517</u>	<u>42.710</u>
Tilgodehavender i alt		<u>388.351</u>	<u>366.714</u>
Likvide beholdninger		<u>2.862</u>	<u>86.327</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>2.862</u>	<u>86.327</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>441.213</u>	<u>503.041</u>
Aktiver i alt		<u>441.213</u>	<u>503.041</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalindestående Tandlægeselskabet Almi ApS	4	-261.628	-19.180
Kapitalindestående Tandlægeselskabet ASLE ApS	5	-416.266	-207.309
Kapitalindestående i alt		-677.894	-226.489
Anden gæld		273.075	266.133
Langfristet gæld i alt		273.075	266.133
Gæld til pengeinstitutter		91.223	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		239.336	145.616
Anden gæld		515.472	317.781
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		846.031	463.397
Gældsforpligtelser i alt		1.119.106	729.530
Passiver i alt		441.213	503.041
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	3.153.907	2.220.622
	Pensioner	494.741	300.519
	Andre omkostninger til social sikring	54.907	68.438
	Øvrige personaleomkostninger	264.692	298.495
	Personaleomkostninger i alt	3.968.246	2.888.074
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8.		
2	Finansielle indtægter	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle indtægter	1.800	2.093
	Finansielle indtægter i alt	1.800	2.093
3	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	1.878	1.653
	Finansielle omkostninger i alt	1.878	1.653
4	Kapitalindestående Tandlægeselskabet Almi ApS	2020/21	2019/20
	Kapitalindestående, primo	-19.180	-224.581
	Overført resultat	2.542.054	2.407.304
	Hævninger	-2.784.502	-2.201.903
	Kapitalindestående Tandlægeselskabet Almi ApS i alt	-261.628	-19.180
5	Kapitalindestående Tandlægeselskabet ASLE ApS	2020/21	2019/20
	Kapitalindestående, primo	-207.309	-238.387
	Overført resultat	2.697.054	2.562.304
	Hævninger	-2.906.010	-2.531.226
	Kapitalindestående Tandlægeselskabet ASLE ApS i alt	-416.266	-207.309

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.