
Tandlægerne Palæklinikken ApS

Palægade 2, 1. tv., 1261 København K

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 38 04 39 35

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/6 2020

Søren Kock
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tandlægerne Palæklinikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juni 2020

Direktion

Carsten Blok
direktør

Bestyrelse

Søren Kock
formand

Rasmus Maahr

Patrick Sjølund Blok

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tandlægerne Palæklinikken ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægerne Palæklinikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 15. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob Fromm Christiansen

statsautoriseret revisor

mne18628

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Tandlægerne Palæklinikken ApS Palægade 2, 1. tv. 1261 København K CVR-nr.: 38 04 39 35 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København |
| Bestyrelse | Søren Kock , formand Rasmus Maahr Patrick Sjølund Blok |
| Direktion | Carsten Blok |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.385.399 | 7.727.369 |
| Personaleomkostninger | 3 | -5.645.176 | -5.436.646 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-1.718.433</u> | <u>-1.697.479</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 21.790 | 593.244 |
| Finansielle indtægter | 4 | 47.761 | 27.565 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-28.341</u> | <u>-23.611</u> |
| Resultat før skat | | 41.210 | 597.198 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-9.066</u> | <u>-131.711</u> |
| Årets resultat | | <u>32.144</u> | <u>465.487</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 5.900.000 | 0 |
| Overført resultat | <u>-5.867.856</u> | <u>465.487</u> |
| | <u>32.144</u> | <u>465.487</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Goodwill | | 5.883.604 | 6.724.118 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 5.883.604 | 6.724.118 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 163.492 | 930.664 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 163.492 | 930.664 |
| Anlægsaktiver | | 6.047.096 | 7.654.782 |
| Varebeholdninger | | 300.637 | 324.653 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 337.275 | 247.171 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 25.971 | 24.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.981.333 | 3.100.171 |
| Andre tilgodehavender | | 61.009 | 23.873 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 10.808 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 29.916 | 32.042 |
| Tilgodehavender | | 5.446.312 | 3.427.257 |
| Likvide beholdninger | | 1.031.074 | 1.235.776 |
| Omsætningsaktiver | | 6.778.023 | 4.987.686 |
| Aktiver | | 12.825.119 | 12.642.468 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 5.340.624 | 11.208.478 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 5.900.000 | 0 |
| Egenkapital | 8 | 11.290.624 | 11.258.478 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 0 | 24.445 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 24.445 |
| Anden gæld | | 64.219 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 64.219 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 2.995 | 3.768 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 297.158 | 69.124 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 509.644 | 591.672 |
| Selskabsskat, sambeskatning | | 44.319 | 139.350 |
| Anden gæld | 10 | 616.160 | 555.631 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.470.276 | 1.359.545 |
| Gældsforpligtelser | | 1.534.495 | 1.359.545 |
| Passiver | | 12.825.119 | 12.642.468 |
| Begivenheder efter balancedagen | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom selskabets branche er underlagt restriktioner og retningslinjer fra regeringen og sundhedsstyrelsen. Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen har måtte sende medarbejdere hjem som følge af de pågældende retningslinjer og restriktioner.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre den eksakte størrelse af den negative påvirkning af Covid-19.

2 Væsentligste aktiviteter

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

3 Personaleomkostninger

| | <u>2019</u> DKK | <u>2018</u> DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger | 5.448.113 | 5.243.977 |
| Pensioner | 178.065 | 172.409 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.998 | 20.260 |
| | <u>5.645.176</u> | <u>5.436.646</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>9</u> |

4 Finansielle indtægter

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | <u>47.761</u> | <u>27.565</u> |
| | <u>47.761</u> | <u>27.565</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|--------------|--|
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 44.319 | 139.350 |
| Årets udskudte skat | -35.253 | -7.639 |
| | 9.066 | 131.711 |
| | | |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill DKK |
| Kostpris 1. januar 2019 | | 8.405.148 |
| Kostpris 31. december 2019 | | 8.405.148 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2019 | | 1.681.030 |
| Årets afskrivninger | | 840.514 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2019 | | 2.521.544 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | | 5.883.604 |
| | | |
| Afskrives over | | 10 år |
| | | |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
| Kostpris 1. januar 2019 | | 2.602.573 |
| Tilgang i årets løb | | 110.746 |
| Kostpris 31. december 2019 | | 2.713.319 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2019 | | 1.671.909 |
| Årets afskrivninger | | 877.918 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2019 | | 2.549.827 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | | 163.492 |
| | | |
| Afskrives over | | 1-5 år |

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|--|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | 11.208.480 | 0 | 11.258.480 |
| Årets resultat | 0 | -5.867.856 | 5.900.000 | 32.144 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 50.000 | 5.340.624 | 5.900.000 | 11.290.624 |

9 Udskudt skatteaktiv

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Udskudt skatteaktiv 1. januar 2019 | -24.445 | -32.084 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen | 35.253 | 7.639 |
| Udskudt skatteaktiv 31. december 2019 | 10.808 | -24.445 |

10 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:

Anden gæld

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| Mellem 1 og 5 år | 64.219 | 0 |
| Langfristet del | 64.219 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld | 616.160 | 555.631 |
| | 680.379 | 555.631 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2019</u> DKK | <u>2018</u> DKK |
|---|--------------------|--------------------|
| 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | <u>81.610</u> | <u>75.000</u> |
| | 81.610 | 75.000 |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. | 186.910 | 164.902 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CRSG Denmark ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Palæklinikken ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted. Igangværende arbejde opgøres efter produktionskriteriet.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til teknisk arbejde og materialer

Omkostninger til teknisk arbejde og materialer 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, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til teknisk arbejde og materialer 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.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 7.450 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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