

Tandlæge Mads Hørmand ApS
Svendborgvej 106 B
5600 Faaborg

CVR-nr. 38 33 76 10

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 01/12 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandlæge Mads Hørmand ApS

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.

Faaborg, den 27. oktober 2020

Direktion:



Mads Hørmand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mads Hørmand ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mads Hørmand ApS 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.

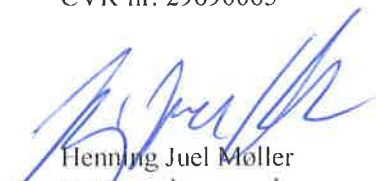
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 27. oktober 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Mads Hørmann ApS
Svendborgvej 106 B
5600 Faaborg

CVR nr.: 38 33 76 10

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Mads Hørmann

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Mads Hørmann ApS 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 renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedspostition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

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

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		6.543.472	6.273.519
Personaleomkostninger	1	1.130.777	864.003
Resultat før afskrivninger		5.412.695	5.409.516
Afskrivninger		219.566	219.566
Resultat af primær drift		5.193.129	5.189.950
Resultat af kapitalinteresser		-3.910.112	-3.813.395
Finansielle indtægter	2	1.450	175
Finansielle omkostninger	3	140.750	220.750
Resultat før skat		1.143.716	1.155.980
Skat af årets resultat	4	255.975	260.302
Årets resultat		887.741	895.678
Resultatdisponering			
Årets resultat		887.741	895.678
Overført fra tidligere år		50.858	555.180
Udbytte betalt i året		-1.200.000	-800.000
Til disposition		-261.401	650.858
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	600.000
Overført til næste år		-261.401	50.858
I alt		-261.401	650.858

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		2.569.695	2.723.703
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.569.695	2.723.703
Indretning af lejede lokaler		255.750	290.233
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.237	239.312
Materielle anlægsaktiver i alt		463.987	529.545
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.000	9.000
Anlægsaktiver i alt		3.042.682	3.262.248
Varebeholdninger		11.550	31.350
Varebeholdninger i alt		11.550	31.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		183.629	173.217
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		94.345	0
Tilgodehavender i alt		277.974	173.217
Omsætningsaktiver i alt		289.524	204.567
Aktiver i alt		3.332.206	3.466.815

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	0	600.000
Overført overskud	5	-261.401	50.858
Egenkapital i alt		-211.401	700.858
Hensættelse til udskudt skat		221.003	147.716
Hensatte forpligtelser i alt		221.003	147.716
Gæld til pengeinstitutter		2.463.367	1.227.434
Modtagne forudbetalinger fra kunder		70.544	51.753
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.416	147.847
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	497.801
Selskabsskat		366.498	355.146
Anden gæld		300.779	338.259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.322.604	2.618.241
Gældsforpligtelser i alt		3.322.604	2.618.241
Passiver i alt		3.332.206	3.466.815
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		
Eventualposter	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019/20	2018/19	
	Gager og lønninger		791.318	531.354	
	Pensioner		174.000	174.000	
	Andre omkostninger til social sikring		5.357	5.214	
	Øvrige personaleomkostninger		160.102	153.435	
	Personaleomkostninger i alt		1.130.777	864.003	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Finansielle indtægter		2019/20	2018/19	
	Øvrige finansielle indtægter		1.450	175	
	Finansielle indtægter i alt		1.450	175	
3	Finansielle omkostninger		2019/20	2018/19	
	Øvrige finansielle omkostninger		140.750	220.750	
	Finansielle omkostninger i alt		140.750	220.750	
4	Skat af årets resultat		2019/20	2018/19	
	Årets aktuelle skat		182.688	183.810	
	Årets udskudte skat		73.287	76.492	
	Skat af årets resultat i alt		255.975	260.302	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	50.858	600.000	700.858
	anvendt regnskabspraksis	0	0	1.200.000	1.200.000
	Betalt udbytte	0	0	-1.800.000	-1.800.000
	Årets resultat	0	-312.259	0	-312.259
	Egenkapital ultimo	50.000	-261.401	0	-211.401

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for gæld i Tandlægerne Sundhedshuset Svendborg I/S.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant kr. 1 mio. i følgende aktiver:

goodwill, indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmidler og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 3,2 mio.

8 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 14. Restløbetiden er 50 måneder.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 151 ekskl. moms.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 173 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 549 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 efter 5 år.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 6. Restløbetiden er 9 måneder.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 53 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 efter 5 år.

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Tandlæge Hørmand Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægerne Sundhedshuset Svendborg I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 848 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 1.146 på balancedagen.