

Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS
Frederiksborgvej 40, 2. tv.
2400 København NV

CVR-nr. 38 33 95 16

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 3. regnskabsår)

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

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlæge Mathias Rud Jacobsen 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 12. februar 2020

Direktion:

Mathias Rud Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 12. februar 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS
Frederiksborgvej 40, 2. tv.
2400 København NV

CVR nr.: 38 33 95 16

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Mathias Rud Jacobsen

Ejerforhold: Mathias Rud Jacobsen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Mathias Rud Jacobsen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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.

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, 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 markedsposition 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 %

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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-63.619	-134.464
Personaleomkostninger	1	695.991	586.016
Resultat før afskrivninger		-759.610	-720.480
Afskrivninger		236.236	157.034
Resultat af primær drift		-995.846	-877.514
Resultat af kapitalinteresser	2	2.233.944	1.997.728
Finansielle omkostninger	3	29.447	53.073
Resultat før skat		1.208.651	1.067.141
Skat af årets resultat	4	268.504	236.388
Årets resultat		940.147	830.753
Resultatdisponering			
Årets resultat		940.147	830.753
Overført fra tidligere år		1.139.157	362.405
Til disposition		2.079.304	1.193.157
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		55.300	54.000
Overført til næste år		2.024.004	1.139.157
I alt		2.079.304	1.193.157

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.316.750	1.390.450
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.316.750	1.390.450
Indretning af lejede lokaler		308.197	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		961.582	828.323
Materielle anlægsaktiver i alt		1.269.779	828.323
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		2.601.529	2.233.773
Andre tilgodehavender		125.283	136.670
Tilgodehavende selskabsskat		44.680	0
Tilgodehavender i alt		169.963	136.670
Likvide beholdninger		422.037	87.053
Likvide beholdninger i alt		422.037	87.053
Omsætningsaktiver i alt		592.000	223.723
Aktiver i alt		3.193.529	2.457.496

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	55.300	54.000
Overført overskud	5	2.024.004	1.139.157
Egenkapital i alt		2.129.304	1.243.157
Hensættelse til udskudt skat		204.313	91.129
Hensatte forpligtelser i alt		204.313	91.129
Gæld til pengeinstitutter		393.907	697.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.875	15.500
Gæld til associerede virksomheder		261.301	0
Selskabsskat		0	158.950
Anden gæld		187.828	250.992
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		859.912	1.123.210
Gældsforpligtelser i alt		859.912	1.123.210
Passiver i alt		3.193.529	2.457.496
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019	2018	
	Gager og lønninger		609.561	522.653	
	Andre omkostninger til social sikring		1.610	1.058	
	Øvrige personaleomkostninger		84.819	62.305	
	Personaleomkostninger i alt		695.991	586.016	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Resultat af kapitalinteresser		2019	2018	
	Resultat Tandlægerne ved Østerbro I/S		2.388.991	1.997.728	
	Resultat Valby Tandklinik I/S		-176.771	0	
	Resultat Valby Tandplejeklinik I/S		21.725	0	
	Resultat af kapitalinteresser i alt		2.233.944	1.997.728	
3	Finansielle omkostninger		2019	2018	
	Øvrige finansielle omkostninger		29.447	53.073	
	Finansielle omkostninger i alt		29.447	53.073	
4	Skat af årets resultat		2019	2018	
	Årets aktuelle skat		155.320	158.950	
	Årets udskudte skat		113.184	77.438	
	Skat af årets resultat i alt		268.504	236.388	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	1.139.157	54.000	1.243.157
	Betalt udbytte	0	0	-54.000	-54.000
	Årets resultat	0	940.147	0	940.147
	Årets udbytte	0	-55.300	55.300	0
	Egenkapital ultimo	50.000	2.024.004	55.300	2.129.304

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

7 Eventualposter

Hæftelser

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

De samlede aktiver i interessentskabet udgør kr. 1.740.705 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør kr. 1.747.315 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Valby Tandklinik I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør kr. 1.117.830 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør kr. 1.696.611 på balancedagen.

Selskabet er interessent i Valby Tandplejeklinik I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør kr. 342.846 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør kr. 390.463 på balancedagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mathias Rud Jacobsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-275874161742
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2020 kl.: 07:13:22
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2020 kl.: 09:25:16
Underskrevet med NemID

Mathias Rud Jacobsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-275874161742
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2020 kl.: 16:24:25
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a72ad928hyjH49865985

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.