

Tandlægerne i Nygade ApS
Nygade 7
1164 København K

CVR-nr. 38990926

Årsrapport for
1. juni 2019 - 31. maj 2020
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12 / 11 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	10
Balance 31. maj	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for Tandlægerne i Nygade 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.

København K, den 12. november 2020

Direktion:

Rinat Wassermann



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne i Nygade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne i Nygade ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 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 12. november 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægerne i Nygade ApS
Nygade 7
1164 København K

CVR nr.: 38990926

Regnskabsår: 01.06 - 31.05

Direktion:

Rinat Wassermann

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne i Nygade 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

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminering 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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger 40-100 år 0-10 %

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Depositum

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

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. juni - 31. maj

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.752.673	2.771.635
Personaleomkostninger	1	3.905.055	2.105.715
Resultat før afskrivninger		-152.382	665.919
Afskrivninger		243.333	213.764
Andre driftsomkostninger		300.000	0
Resultat af primær drift		-695.715	452.155
Resultat af kapitalinteresser		-42.279	-32.420
Finansielle indtægter	2	51.203	27.960
Finansielle omkostninger	3	226.606	73.267
Resultat før skat		-913.397	374.429
Skat af årets resultat	4	-191.751	81.399
Årets resultat		-721.646	293.030
Resultatdisponering			
Årets resultat		-721.646	293.030
Overført fra tidligere år		3.926.477	-36.828
Til disposition		3.204.831	256.202
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		55.300	0
Overført til næste år		3.149.531	256.202
I alt		3.204.831	256.202

Balance 31. maj

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.568.298	1.657.049
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.568.298	1.657.049
Grunde og bygninger		1.755.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		734.448	803.030
Materielle anlægsaktiver i alt		2.489.448	803.030
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	17.580
Deposita		67.517	59.912
Finansielle anlægsaktiver i alt		67.517	77.493
Anlægsaktiver i alt		4.125.262	2.537.571
Varebeholdninger		14.975	14.975
Varebeholdninger i alt		14.975	14.975
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.263	169.849
Igangværende arbejder		725.013	40.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.089.708	2.279.336
Tilgodehavende selskabsskat		52.000	0
Tilgodehavender i alt		2.938.984	2.489.485
Likvide beholdninger		1.007.178	619.040
Likvide beholdninger i alt		1.007.178	619.040
Omsætningsaktiver i alt		3.961.138	3.123.500
Aktiver i alt		8.086.400	5.661.072

Balance 31. maj

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	51.000	50.000
Forslag til udbytte	5	55.300	0
Overført overskud	5	3.149.531	256.202
Egenkapital i alt		3.255.831	306.202
Hensættelse til udskudt skat		5.058	52.117
Hensatte forpligtelser i alt		5.058	52.117
Gæld til realkreditinstitutter	6	301.707	0
Anden gæld		103.362	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		405.069	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		75.000	0
Gæld til pengeinstitutter		1.880.864	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.300	108.000
Selskabsskat		0	20.138
Anden gæld		2.239.278	5.174.614
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.420.442	5.302.752
Gældsforpligtelser i alt		4.825.511	5.302.752
Passiver i alt		8.086.400	5.661.072
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Eventualposter	8		
Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold	9		
Særlige poster	10		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	3.298.288	1.735.443
	Pensioner	276.846	195.034
	Andre omkostninger til social sikring	49.516	24.038
	Øvrige personaleomkostninger	280.406	151.201
	Personaleomkostninger i alt	3.905.055	2.105.715
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.		
2	Finansielle indtægter	2019/20	2018/19
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	43.813	18.060
	Øvrige finansielle indtægter	7.390	9.900
	Finansielle indtægter i alt	51.203	27.960
3	Finansielle omkostninger	2019/20	2018/19
	Øvrige finansielle omkostninger	226.606	73.267
	Finansielle omkostninger i alt	226.606	73.267
4	Skat af årets resultat	2019/20	2018/19
	Årets aktuelle skat	0	29.282
	Årets udskudte skat	-181.746	52.117
	Regulering af tidl. års skat	-10.005	0
	Skat af årets resultat i alt	-191.751	81.399

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	51.000	256.202	54.000	361.202
	anvendt regnskabspraksis	0	3.670.275	0	3.670.275
	Betalt udbytte	0	0	-54.000	-54.000
	Årets resultat	0	-721.646	0	-721.646
	Årets udbytte	0	-55.300	55.300	0
	Egenkapital ultimo	51.000	3.149.531	55.300	3.255.831

6	Gæld til realkreditinstitutter	2019/20	2018/19
	Realkreditinstitutter	376.707	0
	Overført til kortfristet gæld	-75.000	0
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	301.707	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Nygade Leasing ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.

Noter til årsrapporten

9 Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er pr. 1. juni 2019 fusioneret med Tandlæge R. Wassermann ApS. Tandlægerne i Nygade ApS er det forsættende selskab. Sammenligningstallene er ikke ændret

10 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 310.461 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende compensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

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.

Kai Marius Møller

Som Revisor

PID: 9208-2002-2-226242870531

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2020 kl.: 20:40:52

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: b21f5e26qYK241024549

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.