

Tandlægeselskabet Kæbekirurgisk Klinik I/S
Hovedvagtsgade 8, 3.
1103 København K

CVR-nr. 39 42 29 48

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 2. 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	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tandlægeselskabet Kæbekirurgisk Klinik 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. marts 2020

Direktion:

Søren Aksel Christian Krarup

Esben Aagaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Kæbekirurgisk Klinik I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Kæbekirurgisk Klinik I/S 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 11. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Tandlægeselskabet Kæbekirurgisk Klinik I/S
Hovedvagtsgade 8, 3.
1103 København K

CVR nr. : 39 42 29 48

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Kæbekirurgisk Klinik I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Første regnskabsår.

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, finansielle omkostninger ved finansiel 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

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 %

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsværdi med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 nettorealiseringsværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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

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		8.391.733	8.919.946
Personaleomkostninger	1	<u>3.876.953</u>	<u>4.034.366</u>
Resultat før afskrivninger		4.514.780	4.885.581
Afskrivninger		<u>30.825</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		4.483.955	4.885.581
Finansielle indtægter	2	0	300
Finansielle omkostninger	3	<u>11.437</u>	<u>109.664</u>
Årets resultat		<u>4.472.518</u>	<u>4.776.216</u>
Resultatdisponering			
Kæbekirurgisk Klinik ApS		2.667.839	2.954.127
Specialtandlæge Esben Aagaard ApS		<u>1.804.679</u>	<u>1.822.089</u>
I alt		<u>4.472.518</u>	<u>4.776.216</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		788.682	355.478
Materielle anlægsaktiver i alt		788.682	355.478
Deposita		286.905	286.905
Finansielle anlægsaktiver i alt		286.905	286.905
Anlægsaktiver i alt		1.075.587	642.383
Varebeholdninger		57.000	57.000
Varebeholdninger i alt		57.000	57.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.428	340.928
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		343.020	612.597
Andre tilgodehavender		9.405	0
Tilgodehavender i alt		460.852	953.525
Likvide beholdninger		518.634	143.832
Likvide beholdninger i alt		518.634	143.832
Omsætningsaktiver i alt		1.036.487	1.154.356
Aktiver i alt		2.112.074	1.796.739

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalkonto Kæbekirurgisk Klinik ApS	4	820.949	828.105
Kapitalkonto Specialtandlæge Esben Aagaard ApS	5	461.263	161.584
Kapitalkonto i alt		<u>1.282.213</u>	<u>989.689</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		255.253	343.381
Anden gæld		574.608	463.669
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>829.861</u>	<u>807.049</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>829.861</u>	<u>807.049</u>
Passiver i alt		<u>2.112.074</u>	<u>1.796.739</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	3.274.554	3.406.192
	Pensioner	326.840	336.879
	Andre omkostninger til social sikring	39.632	50.581
	Øvrige personaleomkostninger	235.926	240.714
	Personaleomkostninger i alt	3.876.953	4.034.366
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.		
2	Finansielle indtægter	2019	2018
	Øvrige finansielle indtægter	0	300
	Finansielle indtægter i alt	0	300
3	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	11.437	109.664
	Finansielle omkostninger i alt	11.437	109.664
4	Kapitalkonto Kæbekirurgisk Klinik ApS	2019	2018
	Kapitalkonto, primo	828.105	0
	Overført resultat	2.667.839	2.954.127
	Hævninger	-2.674.995	-2.126.022
	Kapitalkonto Kæbekirurgisk Klinik ApS i alt	820.949	828.105
5	Kapitalkonto Specialtandlæge Esben Aagaard ApS	2019	2018
	Kapitalkonto primo	161.584	0
	Overført resultat	1.804.679	1.822.089
	Hævninger	-1.505.000	-1.660.504
	Kapitalkonto Specialtandlæge Esben Aagaard ApS i alt	461.263	161.584

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Interessentskabets formål er at drive virksomhed inden for købekirugi samt tilknyttede aktiviteter.

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.

Søren Aksel Christian Krarup

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-300361050955 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2020 kl.: 13:50:23
Underskrevet med NemID

Søren Aksel Christian Krarup

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-300361050955 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2020 kl.: 13:50:23
Underskrevet med NemID

Esben Aagaard

Som Direktion
PID: 9208-2002-2-742311950792 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 22-03-2020 kl.: 11:45:25
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor
RID: 54385333 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2020 kl.: 13:52:27
Underskrevet med NemID

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.