

Tandplejerholdingselskabet LJ ApS
Louisegade 5
6440 Augustenborg

CVR-nr. 39 43 15 05

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/9 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tandplejerholdingselskabet LJ 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.

Augustenborg, den 24. september 2020

Direktion:

Laila Jessen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandplejerholdingselskabet LJ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandplejerholdingselskabet LJ 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.

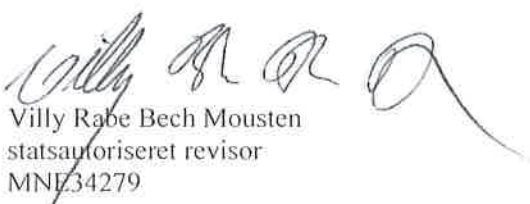
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

København, den 24. september 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandplejerholdingselskabet LJ ApS
Louisegade 5
6440 Augustenborg

CVR nr.: 39 43 15 05

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Laila Jessen

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandplejerholdingselskabet LJ 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 rentetilæg 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.

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	5-10 år	0-10 %
Bygninger	50 år	40-50 %

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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 acontoskatte.

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. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-96.125	-182.277
Personaleomkostninger	1	649.380	824.356
Resultat før afskrivninger		-745.506	-1.006.632
Afskrivninger		153.559	107.447
Resultat af primær drift		-899.065	-1.114.079
Resultat af kapitalinteresser		1.445.245	1.437.993
Finansielle omkostninger		97.032	108.596
Resultat før skat		449.149	215.318
Skat af årets resultat	2	100.682	49.697
Årets resultat		348.467	165.621
Resultatdisponering			
Årets resultat		348.467	165.621
Overført fra tidligere år		57.621	0
Til disposition		406.087	165.621
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		295.487	57.621
I alt		406.087	165.621

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>290.874</u>	<u>307.248</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>290.874</u>	<u>307.248</u>
Grunde og bygninger		816.234	824.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.038.499</u>	<u>923.925</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.854.733</u>	<u>1.748.600</u>
Deposita		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.160.607</u>	<u>2.070.848</u>
Aktiver i alt		<u>2.160.607</u>	<u>2.070.848</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Forslag til udbytte	3	110.600	108.000
Overført overskud	3	<u>295.487</u>	<u>57.621</u>
Egenkapital i alt		<u>456.087</u>	<u>215.621</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>101.913</u>	<u>49.697</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>101.913</u>	<u>49.697</u>
Kreditinstitutter	4	<u>902.400</u>	<u>1.151.200</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>902.400</u>	<u>1.151.200</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		105.100	96.700
Gæld til pengeinstitutter		6.604	166.282
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000	35.000
Gæld til associerede virksomheder		46.136	83.899
Selskabsskat		48.466	0
Anden gæld		<u>458.900</u>	<u>272.449</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>700.207</u>	<u>654.330</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.602.607</u>	<u>1.805.530</u>
Passiver i alt		<u>2.160.607</u>	<u>2.070.848</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Eventualposter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2019/20	2018/19	
	Gager og lønninger		524.664	726.875	
	Pensioner		54.720	54.720	
	Øvrige personaleomkostninger		69.996	42.761	
	Personaleomkostninger i alt		649.380	824.356	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.				
2	Skat af årets resultat		2019/20	2018/19	
	Årets aktuelle skat		48.466	0	
	Årets udskudte skat		52.216	49.697	
	Skat af årets resultat i alt		100.682	49.697	
3	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	57.621	108.000	215.621
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	348.467	0	348.467
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	50.000	295.487	110.600	456.087
4	Kreditinstitutter		2019/20	2018/19	
	Pengeinstitut		1.007.500	1.247.900	
	Overført til kortfristet gæld		-105.100	-96.700	
	Kreditinstitutter i alt		902.400	1.151.200	

Af den langfristede gæld forfalder DKK 482.000 til betaling efter 5 år

Noter til årsrapporten

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i tandlægeselskab.

6 Eventualposter

Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser.

De samlede aktiver i interessentskabet udgør DKK 611.582 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør DKK 700.156 på balancedagen.