

Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S
Louisegade 5
6440 Augustenborg

CVR-nr. 39 43 18 23

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 *John S. Nicolai*

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 Tandlægeselskabet Als Tandpleje 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.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 24. september 2020

Direktion:



Lilian Steen Nicolaisen



Laila Jessen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S 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 revisorerets 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

Virksomhedens navn: Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S
Louisegade 5
6440 Augustenborg

CVR nr. : 39 43 18 23

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Ejere: Tandlægeholdingselskabet LSN ApS
Tandplejerholdingselskabet LJ ApS

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Als Tandpleje I/S 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger 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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdien 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 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.678.482	6.104.688
Personaleomkostninger	1	<u>2.784.015</u>	<u>3.234.410</u>
Resultat af primær drift		2.894.467	2.870.278
Finansielle indtægter		2.973	10.650
Finansielle omkostninger		<u>1.186</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.896.254</u>	<u>2.880.928</u>
Resultatdisponering			
Tandlægeholdingselskabet LSN ApS		1.451.009	1.442.935
Tandplejerholdingselskabet LJ ApS		<u>1.445.245</u>	<u>1.437.993</u>
I alt		<u>2.896.254</u>	<u>2.880.928</u>

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Aktiver			
Varebeholdninger		75.000	75.000
Varebeholdninger i alt		75.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.457	196.186
Igangværende arbejder		13.485	18.118
Andre tilgodehavender		78.487	4.705
Periodeafgrænsningsposter		12.016	7.821
Tilgodehavender i alt		224.446	226.830
Likvide beholdninger		312.136	140.737
Likvide beholdninger i alt		312.136	140.737
Omsætningsaktiver i alt		611.582	442.567
Aktiver i alt		611.582	442.567

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
Passiver			
Kapitalkonto Tandlægeholdingselskabet LSN ApS	2	-42.437	-83.607
Kapitalkonto Tandplejerholdingselskabet LJ ApS	3	-46.136	-83.899
Kapitalkonto i alt		-88.574	-167.506
Anden gæld		155.500	0
Langfristet gæld i alt		155.500	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.266	2.642
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.393	172.647
Anden gæld		406.996	434.784
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		544.656	610.073
Gældsforpligtelser i alt		700.156	610.073
Passiver i alt		611.582	442.567
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	4		
Særlige poster	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	2.133.116	2.574.951
	Pensioner	309.313	302.660
	Andre omkostninger til social sikring	66.646	64.254
	Øvrige personaleomkostninger	274.939	292.545
	Personaleomkostninger i alt	2.784.015	3.234.410

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 10.

2	Kapitalkonto Tandlægeholdingselskabet LSN ApS	2019/20	2018/19
	Kapitalkonto primo	-83.607	0
	Overført resultat	1.451.009	1.442.935
	Hævninger	-1.459.840	-1.826.542
	Indskud	50.000	300.000
	Kapitalkonto Tandlægeholdingselskabet LSN ApS i alt	-42.437	-83.607

3	Kapitalkonto Tandplejerholdingselskabet LJ ApS	2019/20	2018/19
	Kapitalkonto primo	-83.899	0
	Overført resultat	1.445.245	1.437.993
	Hævninger	-1.457.482	-1.821.892
	Indskud	50.000	300.000
	Kapitalkonto Tandplejerholdingselskabet LJ ApS i alt	-46.136	-83.899

4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Interessentskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Noter til årsrapporten

5 Særlige poster

I bruttofortjeneste indgår DKK 491.389 fra posten ”Andre driftsindtægter” vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.