

Grenå Tandlægeklinik I/S
Kannikegade 10
8500 Grenaa

CVR-nr. 39 67 06 15

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	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Grenå Tandlægeklinik 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.

Grenaa, den 26. februar 2020

Direktion:

Søren Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Grenå Tandlægeklinik I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Grenå Tandlægeklinik 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 26. februar 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Virksomhedens navn:

Grenå Tandlægeklinik I/S
Kannikegade 10
8500 Grenaa

CVR nr. : 39 67 06 15

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ejere:

MK & MN Holding IVS, 50%
Tandlæge Søren Hansen Holding ApS, 50%

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Grenå Tandlægeklinik 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.

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

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 %

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

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.

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		8.806.809	2.237.684
Personaleomkostninger	1	6.467.986	1.480.576
Resultat før afskrivninger		2.338.823	757.108
Afskrivninger		311.539	28.341
Resultat af primær drift		2.027.284	728.767
Finansielle indtægter	2	1.750	-556
Finansielle omkostninger	3	91.638	2.034
Resultat før skat		1.937.397	726.177
Årets resultat		1.937.397	726.177
 Resultatdisponering			
Resultatandel Søren Hansen Holding ApS		1.683.790	690.451
Resultatandel MK & MN Holding IVS		253.606	35.726
I alt		1.937.397	726.177

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.891.667	1.991.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.891.667	1.991.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.174.775	1.351.648
Materielle anlægsaktiver i alt		1.174.775	1.351.648
Anlægsaktiver i alt		3.066.442	3.343.315
Varebeholdninger		150.000	150.000
Varebeholdninger i alt		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		503.761	350.008
Igangværende arbejder		14.098	9.504
Andre tilgodehavender		23.111	1.487
Periodeafgrænsningsposter		22.441	18.739
Tilgodehavender i alt		563.411	379.738
Likvide beholdninger		25.906	659.938
Likvide beholdninger i alt		25.906	659.938
Omsætningsaktiver i alt		739.317	1.189.677
Aktiver i alt		3.805.759	4.532.992

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Kapitalindestående MK & MN Holding IvS	4	-56.393	35.726
Kapitalindestående Tandlæge Søren Hansen Holding ApS	5	-192.824	244.540
Kapitalindestående i alt		-249.217	280.267
Anden gæld		109.200	0
Langfristet gæld i alt		109.200	0
Kreditinstitutter		3.144.331	3.701.213
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.707	2.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser		250.107	172.313
Anden gæld		528.631	376.963
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.945.776	4.252.725
Gældsforpligtelser i alt		4.054.976	4.252.725
Passiver i alt		3.805.759	4.532.992
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	5.100.207	1.079.300
	Pensioner	855.970	232.716
	Andre omkostninger til social sikring	93.107	28.934
	Øvrige personaleomkostninger	418.701	139.626
	Personaleomkostninger i alt	6.467.986	1.480.576
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 11.		
2	Finansielle indtægter	2019	2018
	Øvrige finansielle indtægter	1.750	-556
	Finansielle indtægter i alt	1.750	-556
3	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	91.638	2.034
	Finansielle omkostninger i alt	91.638	2.034
4	Kapitalindestående MK & MN Holding IvS	2019	2018
	Kapitalindestående, primo	35.726	0
	Overført resultat	253.606	35.726
	Acontoudbetalinger	-345.726	0
	Kapitalindestående MK & MN Holding IvS i alt	-56.393	35.726
5	Kapitalindestående Tandlæge Søren Hansen Holding ApS	2019	2018
	Kapitalindestående, primo	244.540	0
	Overført resultat	1.683.790	690.451
	Acontoudbetalinger	-2.100.699	-457.897
	Mellemregning	-20.456	11.987
	Kapitalindestående Tandlæge Søren Hansen Holding ApS i alt	-192.824	244.540

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede 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 Hansen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-844661517784
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2020 kl.: 20:11:25
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2020 kl.: 20:35:29
Underskrevet med NemID

Søren Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-844661517784
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2020 kl.: 20:59:34
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: d8c49c3eqwks50306049

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.