

Tandlægerne Studiestræde ApS
Studiestræde 61, 1.
1554 København V

CVR-nr. 39 68 74 53

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 Tandlægerne Studiestræde 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 V, den 23. marts 2020

Direktion:

Eva Charlotte Gilling-Fischbeck

Jesper Gilling

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægerne Studiestræde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Studiestræde ApS 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.

København, den 23. marts 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE 34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægerne Studiestræde ApS
Studiestræde 61, 1.
1554 København V

CVR nr.: 39 68 74 53

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Eva Charlotte Gilling-Fischbeck
Jesper Gilling

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Studiestræde 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, 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.

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	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 salgsmomkostninger 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 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.963.195	5.052.939
Personaleomkostninger	1	4.588.043	5.120.005
Resultat før afskrivninger		1.375.152	-67.066
Afskrivninger		268.506	247.325
Andre driftsomkostninger		0	8.100
Resultat af primær drift		1.106.646	-322.491
Finansielle indtægter		91.687	3.900
Finansielle omkostninger		14.995	13.681
Resultat før skat		1.183.338	-332.272
Skat af årets resultat	2	260.365	-72.725
Årets resultat		922.973	-259.547
Resultatdisponering			
Årets resultat		922.973	-259.547
Overført fra tidligere år		4.017.418	4.384.965
Til disposition		4.940.390	4.125.418
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		4.829.790	4.017.418
I alt		4.940.390	4.125.418

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		3.150.000	3.325.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.150.000	3.325.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		724.724	659.999
Materielle anlægsaktiver i alt		724.724	659.999
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		3.889.724	3.999.999
Varebeholdninger		20.000	20.000
Varebeholdninger i alt		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		184.312	242.012
Igangværende arbejder		44.913	0
Andre tilgodehavender		34.121	0
Periodeafgrænsningsposter		20.598	0
Tilgodehavender i alt		283.944	242.012
Andre værdipapirer og kapitalandele		188.044	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		188.044	0
Likvide beholdninger		2.711.863	1.718.954
Likvide beholdninger i alt		2.711.863	1.718.954
Omsætningsaktiver i alt		3.203.851	1.980.967
Aktiver i alt		7.093.576	5.980.966

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Forslag til udbytte	3	110.600	108.000
Overført overskud	3	<u>4.829.790</u>	<u>4.017.418</u>
Egenkapital i alt		<u>4.990.390</u>	<u>4.175.418</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>800.144</u>	<u>813.613</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>800.144</u>	<u>813.613</u>
Anden gæld		<u>47.684</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>47.684</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		338.842	366.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.215	87.135
Selskabsskat		273.834	0
Anden gæld		<u>558.466</u>	<u>538.643</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.255.357</u>	<u>991.935</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.303.041</u>	<u>991.935</u>
Passiver i alt		<u>7.093.576</u>	<u>5.980.966</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	4		
Kontraktlige forpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	3.731.286	4.311.031
	Pensioner	293.497	241.462
	Andre omkostninger til social sikring	81.790	74.607
	Øvrige personaleomkostninger	481.470	492.905
	Personaleomkostninger i alt	4.588.043	5.120.005

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9.

2	Skat af årets resultat	2019	2018
	Årets aktuelle skat	273.834	0
	Årets udskudte skat	-13.469	-72.725
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	260.365	-72.725

3	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	4.017.418	108.000	4.175.418
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	922.973	0	922.973
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	50.000	4.829.790	110.600	4.990.390

4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Noter til årsrapporten

5 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr.3.555

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henføre til en køber af aktiver til kr. 37.500

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 42.660 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 85.320 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 efter 5 år.

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.

Jesper Gilling

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-096779238695
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2020 kl.: 21:18:58
Underskrevet med NemID

NEM ID

Eva Charlotte Gilling-Fischbeck

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-359892159552
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2020 kl.: 20:54:42
Underskrevet med NemID

NEM ID

Villy Rabe Bech Mousten

Som Revisor
RID: 37931135
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 08:42:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jesper Gilling

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-096779238695
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 09:44:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 41b7a694kWWK5481857

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.