

SpecialTandlægeCenter Gentofte ApS
Baunegårdsvej 7 L
2820 Gentofte

CVR-nr. 39 69 06 67

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/5 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 SpecialTandlægeCenter Gentofte 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. maj 2020

Direktion:



Lise Pernille Egdø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SpecialTandlægeCenter Gentofte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SpecialTandlægeCenter Gentofte 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 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 4. maj 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

SpecialTandlægeCenter Gentofte ApS
Baunegårdsvej 7 L
2820 Gentofte

CVR nr.: 39 69 06 67

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Lise Pernille Egdø

Revisor:

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for SpecialTandlægeCenter Gentofte 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 eksklusiv 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

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
Indretning af lejede lokaler	10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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 salgskomkostninger 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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

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> DKK	<u>2018</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.358.497	3.091.196
Personaleomkostninger	1	<u>2.926.157</u>	<u>2.972.760</u>
Resultat før afskrivninger		432.340	118.436
Afskrivninger		<u>283.025</u>	<u>251.148</u>
Resultat af primær drift		149.315	-132.712
Finansielle indtægter	2	2.630	5.462
Finansielle omkostninger	3	<u>4.547</u>	<u>8.862</u>
Resultat før skat		147.398	-136.112
Skat af årets resultat	4	<u>33.078</u>	<u>-22.833</u>
Årets resultat		114.320	-113.279
Resultatdisponering			
Årets resultat		114.320	-113.279
Overført fra tidligere år		<u>2.993.459</u>	<u>3.214.738</u>
Til disposition		3.107.779	3.101.459
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		110.600	108.000
Overført til næste år		<u>2.997.179</u>	<u>2.993.459</u>
I alt		3.107.779	3.101.459

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Goodwill		1.980.000	2.090.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.980.000	2.090.000
Indretning af lejede lokaler		143.518	127.107
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.420.847	1.001.125
Materielle anlægsaktiver i alt		1.564.365	1.128.232
Deposita		74.575	74.630
Finansielle anlægsaktiver i alt		74.575	74.630
Anlægsaktiver i alt		3.618.940	3.292.862
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		342.152	181.009
Igangværende arbejder		1.184	0
Andre tilgodehavender		4.623	0
Periodeafgrænsningsposter		0	11.921
Tilgodehavender i alt		347.959	192.930
Likvide beholdninger		1.051.965	1.085.949
Likvide beholdninger i alt		1.051.965	1.085.949
Omsætningsaktiver i alt		1.399.924	1.278.879
Aktiver i alt		5.018.864	4.571.741

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	110.600	108.000
Overført overskud	5	<u>2.997.179</u>	<u>2.993.459</u>
Egenkapital i alt		<u>3.157.779</u>	<u>3.151.459</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>617.923</u>	<u>621.299</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>617.923</u>	<u>621.299</u>
Anden gæld		<u>39.700</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>39.700</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.508	9.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser		373.221	134.730
Selskabsskat		36.454	990
Anden gæld		<u>768.279</u>	<u>653.787</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.203.462</u>	<u>798.983</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.243.162</u>	<u>798.983</u>
Passiver i alt		<u>5.018.864</u>	<u>4.571.741</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	2.151.031	2.203.163
	Pensioner	451.802	433.137
	Andre omkostninger til social sikring	31.279	19.793
	Øvrige personaleomkostninger	292.045	316.666
	Personaleomkostninger i alt	2.926.157	2.972.760

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0.

2	Finansielle indtægter	2019	2018
	Øvrige finansielle indtægter	2.630	5.462
	Finansielle indtægter i alt	2.630	5.462

3	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	4.547	8.862
	Finansielle omkostninger i alt	4.547	8.862

4	Skat af årets resultat	2019	2018
	Årets aktuelle skat	36.454	990
	Årets udskudte skat	-3.376	-23.823
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	33.078	-22.833

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	2.993.459	108.000	3.151.459
	Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	114.320	0	114.320
	Årets udbytte	0	-110.600	110.600	0
	Egenkapital ultimo	50.000	2.997.179	110.600	3.157.779

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.