
Tandlæge Trane-Restrup ApS

Holmehøjen 57, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 39 75 03 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/05 2021

Martine Trane-Restrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Tandlæge Trane-Restrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. maj 2021

Direktion

Martine Trane-Restrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlæge Trane-Restrup ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Trane-Restrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 21. maj 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Trane-Restrup ApS
Holmehøjen 57
4000 Roskilde

CVR-nr.: 39 75 03 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Martine Trane-Restrup

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttotab		-93.535	-101.975
Personaleomkostninger	3	-561.656	-382.403
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-128.113	-119.374
Resultat før finansielle poster		-783.304	-603.752
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.085.113	1.069.929
Finansielle omkostninger		-67.690	-82.111
Resultat før skat		234.119	384.066
Skat af årets resultat	5	-51.764	-45.929
Årets resultat		182.355	338.137

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.000	104.000
Overført resultat	72.355	234.137
	182.355	338.137

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Erhvervede rettigheder		276.958	282.708
Goodwill		1.089.081	1.172.782
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.366.039	1.455.490
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.801	161.463
Materielle anlægsaktiver	7	122.801	161.463
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	226.113	372.702
Finansielle anlægsaktiver		226.113	372.702
Anlægsaktiver		1.714.953	1.989.655
Andre tilgodehavender		1.000	13.692
Udskudt skatteaktiv	9	0	8.433
Tilgodehavender		1.000	22.125
Likvide beholdninger		0	54.648
Omsætningsaktiver		1.000	76.773
Aktiver		1.715.953	2.066.428

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		306.492	234.137
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.000	104.000
Egenkapital		466.492	388.137
Hensættelse til udskudt skat	9	21.023	0
Hensatte forpligtelser		21.023	0
Kreditinstitutter		626.255	1.272.344
Langfristede gældsforpligtelser	10	626.255	1.272.344
Kreditinstitutter	10	456.221	274.256
Selskabsskat		23.290	56.917
Anden gæld		122.672	74.774
Kortfristede gældsforpligtelser		602.183	405.947
Gældsforpligtelser		1.228.438	1.678.291
Passiver		1.715.953	2.066.428
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	234.137	104.000	388.137
Betalt ordinært udbytte	0	0	-104.000	-104.000
Årets resultat	0	72.355	110.000	182.355
Egenkapital 31. december 2020	50.000	306.492	110.000	466.492

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Selskabet er i 2020 indirekte påvirket af virkningerne af Covid-19, som følge af nedlukning og udskydelse af planlagte behandlinger i selskabets kapitalandel.

Der er en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets resultat og indtjening i 2021. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvilken effekt Covid-19 vil have på indtjeningen i 2021.

2 Væsentligste aktiviteter

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

3 Personaleomkostninger

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Lønninger	496.959	348.000
Pensioner	60.000	32.500
Andre omkostninger til social sikring	4.697	1.903
	<u>561.656</u>	<u>382.403</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	89.451	87.525
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	38.662	31.849
	<u>128.113</u>	<u>119.374</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	22.308	54.362
Årets udskudte skat	29.456	-8.433
	<u>51.764</u>	<u>45.929</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar 2020	287.500	1.255.515
Kostpris 31. december 2020	287.500	1.255.515
Ned- og afskrivninger 1. januar 2020	4.792	82.733
Årets afskrivninger	5.750	83.701
Ned- og afskrivninger 31. december 2020	10.542	166.434
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	276.958	1.089.081
Afskrives over	50 år	15 år

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar 2020	193.312
Kostpris 31. december 2020	193.312
Ned- og afskrivninger 1. januar 2020	31.849
Årets afskrivninger	38.662
Ned- og afskrivninger 31. december 2020	70.511
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	122.801
Afskrives over	5 år

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Værdireguleringer 1. januar 2020	372.702	0
Nettoeffekt ved virksomhedskøb	0	177.773
Årets resultat	1.085.113	1.069.929
Årets hævninger	-1.231.702	-875.000
Værdireguleringer 31. december 2020	226.113	372.702
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	226.113	372.702

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægerne Bredgade I/S	Roskilde	25%	2.056.816	3.836.939

	2020 DKK	2019 DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	-8.433	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	29.456	-8.433
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	21.023	-8.433

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	175.322
Mellem 1 og 5 år	626.255	1.097.022
Langfristet del	<u>626.255</u>	<u>1.272.344</u>
Inden for 1 år	274.256	274.256
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	181.965	0
Kortfristet del	<u>456.221</u>	<u>274.256</u>
	<u>1.082.476</u>	<u>1.546.600</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har en ideel ejerandel på 25% i Tandlægerne Bredgade I/S, Roskilde. Som følge af ejerform er der solidarisk hæftelse for alle forpligtelser i interessentskabet. Den samlede regnskabsmæssige forpligtelse i interessentskabet pr. 31. december 2020 er opgjort til DKK 1.008.069.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Trane-Restrup ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Erhvervede rettigheder indregnes ved første indregning i balancen til kostpris. Efterfølgende måles andelsbeviser til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 50 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.