
Tandklinikken Ordrupvej ApS

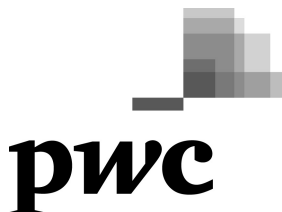
Ordrupvej 88, st. 1., 2920 Charlottenlund

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 22/11 - 31/12)

CVR-nr. 40 04 10 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/6 2020

Emilie Winkler Østergaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 22. november 2018 - 31. december 2019 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. november 2018 - 31. december 2019 for Tandklinikken Ordrupvej 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24. juni 2020

Direktion

Emilie Winkler Østergaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandklinikken Ordrupvej ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandklinikken Ordrupvej ApS for regnskabsåret 22. november 2018 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. november 2018 - 31. december 2019 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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabet har ikke rettidigt indberettet moms til Skattestyrelsen. Ledelsen kan derfor ifalde ansvar.

Hellerup, den 24. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandklinikken Ordrupvej ApS
Ordrupvej 88, st. 1.
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 40 04 10 95
Regnskabsperiode: 22. november - 31. december
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Emilie Winkler Østergaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse

22. november 2018 - 31. december 2019

	Note	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		924.770
Personaleomkostninger	4	-1.026.059
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-186.527
Resultat før finansielle poster		-287.816
Finansielle omkostninger		-132.519
Resultat før skat		-420.335
Skat af årets resultat	6	84.573
Årets resultat		-335.762

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-335.762
	-335.762

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK
Goodwill		1.345.420
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.345.420
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		711.790
Indretning af lejede lokaler		2.302.484
Materielle anlægsaktiver	8	3.014.274
Deposita		19.345
Finansielle anlægsaktiver		19.345
Anlægsaktiver		4.379.039
Varebeholdninger		25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.924
Andre tilgodehavender		3.428
Udskudt skatteaktiv		84.573
Tilgodehavender		180.925
Likvide beholdninger		53.140
Omsætningsaktiver		259.065
Aktiver		4.638.104

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-335.762
Egenkapital	9	-285.762
Kreditinstitutter		3.641.586
Anden gæld		27.378
Langfristede gældsforpligtelser	10	3.668.964
Kreditinstitutter	10	892.376
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.883
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.842
Anden gæld	10	162.441
Kortfristede gældsforpligtelser		1.254.902
Gældsforpligtelser		4.923.866
Passiver		4.638.104
Going concern	1	
Begivenheder efter balancedagen	2	
Væsentligste aktiviteter	3	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11	
Anvendt regnskabspraksis	12	

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt sin selskabskapital og det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via driften i de kommende år.

Udbruddet af Covid-19 har medført, at selskabet efter regnskabsårets udløb har oplevet en nedgang i sin omsætning og selskabets indtjening samt likviditet er påvirket negativt.

Selskabets ledelse ser dog positivt på den fremtidige indtjening og vurderer, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at betale selskabets fordringer på forfaldstidspunktet. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift

2 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom selskabets branche er underlagt restriktioner fra regeringen og sundhedsstyrelsen.

Selskabet er tillige negativt påvirket af, at ledelsen har måtte sende medarbejdere hjem som følge af regeringens opfordring hertil.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19.

3 Væsentligste aktiviteter

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

4 Personaleomkostninger

	2018/19 DKK
Lønninger	958.873
Pensioner	51.365
Andre omkostninger til social sikring	15.821
	1.026.059
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3

Noter til årsregnskabet

	2018/19
	DKK
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	77.305
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	109.222
	186.527
6 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-84.573
	-84.573
7 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
	DKK
Kostpris 22. november 2018	0
Tilgang i årets løb	1.422.725
Kostpris 31. december 2019	1.422.725
Ned- og afskrivninger 22. november 2018	0
Årets afskrivninger	77.305
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	77.305
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.345.420

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 22. november 2018	0	0
Tilgang i årets løb	782.395	2.341.101
Kostpris 31. december 2019	782.395	2.341.101
Ned- og afskrivninger 22. november 2018	0	0
Årets afskrivninger	70.605	38.617
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	70.605	38.617
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	711.790	2.302.484

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 22. november 2018	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-335.762	-335.762
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-335.762	-285.762

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:

	2019 DKK
Kreditinstitutter	
Efter 5 år	1.693.392
Mellem 1 og 5 år	1.948.194
Langfristet del	3.641.586
Inden for 1 år	892.376
	4.533.962
Anden gæld	
Mellem 1 og 5 år	27.378
Langfristet del	27.378
Øvrig kortfristet gæld	162.441
	189.819

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Danske Bank:

4.550.030

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	386.910
Mellem 1 og 5 år	918.014
Efter 5 år	276.900
	1.581.824

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandklinikken Ordrupvej ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2018/19 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til materialer og teknik

Omkostninger til materialer og teknik indeholder det forbrug af materialer og teknik, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen variere ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.