

**Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S**  
Slotsgade 38  
3400 Hillerød

**CVR-nr. 40 27 45 37**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2019 - 30. september 2020**  
**(Selskabets 2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 3/2 2021

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev 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.

Hillerød, den 3. februar 2021

Direktion:



Anders Hasselbalch Hansen



Lars Mogens Ditlev Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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.

Aarhus, den 3. februar 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE10547

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S  
Slotsgade 38  
3400 Hillerød

CVR nr.: 40 27 45 37

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

**Direktion:**

Anders Hasselbalch Hansen  
Lars Mogens Ditlev Christensen

**Revisor:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandlægerne Hasselbalch & Ditlev I/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

### Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### 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.

## 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 nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.589.965</b>	<b>2.648.440</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.727.336</u>	<u>768.376</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>2.862.629</b>	<b>1.880.064</b>
Finansielle indtægter	2	300	0
Finansielle omkostninger	3	<u>159</u>	<u>800</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.862.770</u></b>	<b><u>1.879.264</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Resultatandel Tandlæge Lars Ditlev ApS		1.513.369	965.328
Resultatandel Tandlæge Anders Hasselbalch ApS		<u>1.349.401</u>	<u>913.936</u>
<b>I alt</b>		<b><u>2.862.770</u></b>	<b><u>1.879.264</u></b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Deposita		<u>72.067</u>	<u>71.717</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>72.067</b></u>	<u><b>71.717</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>72.067</b></u>	<u><b>71.717</b></u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>20.000</b></u>	<u><b>20.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		192.547	202.593
Igangværende arbejder		0	24.777
Andre tilgodehavender		10.709	5.513
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.900</u>	<u>28.250</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>221.156</b></u>	<u><b>261.133</b></u>
Likvide beholdninger		<u>886.592</u>	<u>381.606</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>886.592</b></u>	<u><b>381.606</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.127.748</b></u>	<u><b>662.739</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.199.815</b></u>	<u><b>734.455</b></u>

## Balance 30. september

	Note	2019/20	2019
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Kapitalkonto Tandlæge Lars Ditlev ApS	4	343.401	203.109
Kapitalkonto Tandlæge Anders Hasselbalch ApS	5	38.868	160.617
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>382.269</b>	<b>363.726</b>
Anden gæld		0	11.920
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b>0</b>	<b>11.920</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.070	5.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.819	162.502
Anden gæld		631.657	190.978
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>817.546</b>	<b>358.809</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>817.546</b>	<b>370.729</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.199.815</b>	<b>734.455</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Særlige poster	8		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2019/20</b>	<b>2019</b>
	Gager og lønninger	1.355.740	565.931
	Pensioner	199.839	109.595
	Andre omkostninger til social sikring	38.523	18.356
	Øvrige personaleomkostninger	133.234	74.494
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.727.336</b>	<b>768.376</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6.		
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2019/20</b>	<b>2019</b>
	Øvrige finansielle indtægter	300	0
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>300</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2019/20</b>	<b>2019</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	159	800
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>159</b>	<b>800</b>
<b>4</b>	<b>Kapitalkonto Tandlæge Lars Ditlev ApS</b>	<b>2019/20</b>	<b>2019</b>
	Egenkapital primo	203.109	0
	Overført resultat	1.513.369	965.328
	Mellemregning	-1.373.076	-762.219
	<b>Kapitalkonto Tandlæge Lars Ditlev ApS i alt</b>	<b>343.401</b>	<b>203.109</b>
<b>5</b>	<b>Kapitalkonto Tandlæge Anders Hasselbalch ApS</b>	<b>2019/20</b>	<b>2019</b>
	Egenkapital, primo	160.617	0
	Overført resultat	1.349.401	913.936
	Mellemregning	-1.471.150	-753.319
	<b>Kapitalkonto Tandlæge Anders Hasselbalch ApS i alt</b>	<b>38.868</b>	<b>160.617</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 7 Kontraktlige forpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 5. Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 45.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 55 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 161 mellem 1-5 år.

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

#### Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 218. Lejeaftalen er uopsigelig i 5 år.

### 8 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 249.831 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.