

Tandlægerne Store Torv 16 I/S

Store Torv 16, 2., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 46 72 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2021.

Lene Vognsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Tandlægerne Store Torv 16 I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 13. april 2021

Direktion

Vibeke Ørts Borch

Lene Vognsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til interessenterne i Tandlægerne Store Torv 16 I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægerne Store Torv 16 I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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.

Aarhus C, den 13. april 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne Store Torv 16 I/S
Store Torv 16, 2.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40 46 72 38

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Vibeke Ørts Borch
Lene Vognsen

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2020</u>	<u>23/4 - 31/12 2019</u>
Bruttofortjeneste	2.942.604	1.722.195
3 Personaleomkostninger	-1.492.691	-949.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-97.827	-25.024
Driftsresultat	1.352.086	748.111
Andre finansielle indtægter	3.500	0
Øvrige finansielle omkostninger	-31.119	-2.185
Årets resultat	1.324.467	745.926
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.324.467	745.926
Disponeret i alt	1.324.467	745.926

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	1.560.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.560.000	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	206.284	264.111
Materielle anlægsaktiver i alt	206.284	264.111
6 Deposita	115.130	101.777
Finansielle anlægsaktiver i alt	115.130	101.777
Anlægsaktiver i alt	1.881.414	365.888
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	175.000	125.000
Varebeholdninger i alt	175.000	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.714	100.415
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.522	6.337
Andre tilgodehavender	64.382	51.621
Tilgodehavender i alt	126.618	158.373
Likvide beholdninger	2.248	572
Omsætningsaktiver i alt	303.866	283.945
Aktiver i alt	2.185.280	649.833

Balance 31. december

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
	Kapitalindestående Vibeke Borch	105.487	230.906
	Kapitalindestående Lene Vognsen	-861.461	-601.347
	Egenkapital i alt	-755.974	-370.441
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.354.238	0
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.354.238</u>	<u>0</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	316.842	0
	Gæld til pengeinstitutter	765.283	659.107
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.093	65.530
	Anden gæld	394.798	295.637
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.587.016</u>	<u>1.020.274</u>
	Gældsforpligtelser i alt	2.941.254	1.020.274
	Passiver i alt	2.185.280	649.833
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
2	Særlige poster		
8	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at drive tandlægeklinik på Store Torv 16 i Aarhus C.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	1/1 - 31/12 2020
Indtægter:	
Modtagne kompensationer fra Covid-19 hjælpepakker	493.550
	<u>493.550</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	493.550
Resultat af særlige poster netto	<u>493.550</u>

	1/1 - 31/12 2020	23/4 - 31/12 2019
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.306.911	808.194
Pensioner	142.901	121.918
Andre omkostninger til social sikring	42.879	18.948
	<u>1.492.691</u>	<u>949.060</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>

Noter

	31/12 2020	31/12 2019		
4. Goodwill				
Tilgang i årets løb	1.600.000	0		
Kostpris 31. december 2020	1.600.000	0		
Årets afskrivninger	-40.000	0		
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-40.000	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.560.000	0		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2020	289.135	0		
Tilgang i årets løb	0	289.135		
Kostpris 31. december 2020	289.135	289.135		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-25.024	0		
Årets afskrivninger	-57.827	-25.024		
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-82.851	-25.024		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	206.284	264.111		
6. Deposita				
Kostpris 1. januar 2020	101.777	101.777		
Tilgang i årets løb	13.353	0		
Kostpris 31. december 2020	115.130	101.777		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	115.130	101.777		
7. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2020	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	31/12 2020	
Gæld til pengeinstitutter	1.671.080	316.842	1.354.238	0
	1.671.080	316.842	1.354.238	0

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået to lejekontrakter med en samlet årlig husleje på 524 t.kr. vedrørende klinikkens lokaler. Det ene lejemål er opsagt til den 1. april 2021 og det andet lejemål kan opsiges med 12 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne Store Torv 16 I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Det er virksomhedens første hele regnskabsår, hvorfor sammenligningstal ikke er direkte sammenlignelige. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og regnskabet aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af mer-værdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensation vedrørende COVID-19.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.