

Tandlæge Gaardhøje ApS

Kirketorvet 18 A
4760 Vordingborg

CVR.nr. 40 50 09 87

Årsrapport for året 2019

1. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1/4 2020.


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Gaardhøje ApS
Kirketorvet 18 A
4760 Vordingborg

Telefon: 5537 0084

CVR-nr.: 40 50 09 87

Stiftet: 8. maj 2019

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2019

Direktion

Lars-Henrik Gaardhøje

Pengeinstitut

Jyske Bank
Algade 57
4760 Vordingborg

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

CVR nr 37 12 19 24

P-nr 10 20 78 52 72

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2019 for Tandlæge Gaardhøje

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 16. marts 2020

I direktionen


Lars-Henrik Gaardhøje

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tandlæge Gaardhøje ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Tandlæge Gaardhøje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 16. marts 2020

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24



Lotte Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne1077

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik og anden virksomhed, som er naturligt forbundet hermed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Tandlæge Gaardhøje ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

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

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.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Brugstiden vurderes til 7 år ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Bygninger: 50 år, scrapværdi 50-60%

Produktionsanlæg og maskiner: 5 år, scrapværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 13.800 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.003.257
1 Personaleomkostninger	-2.337.278
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-446.168
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	219.811
Andre finansielle indtægter	106
Andre finansielle omkostninger	-87.923
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	131.994
Skat af årets resultat	-47.577
ÅRETS RESULTAT	84.417
Der af ledelsen foreslås anvendt således:	
Udbytte	80.000
Overført til næste år	4.417
	84.417

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>
Aktiver:	
Anlægsaktiver:	
Immaterielle anlægsaktiver:	
Goodwill	1.275.430
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.275.430</u>
Materielle anlægsaktiver:	
Grunde og bygninger	2.774.000
Produktionsanlæg og maskiner	757.628
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.691.628</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.967.058</u>
Omsætningsaktiver:	
Tilgodehavender:	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.917
Tilgodehavende selskabsskat	6.128
Periodeafgrænsningsposter	12.530
Tilgodehavender i alt	<u>98.575</u>
Likvide beholdninger	<u>161.042</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>259.617</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.226.675</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>		<u>2019</u>
	Passiver:	
	Egenkapital:	
2	Selskabskapital	40.000
3	Overkurs ved emission	0
4	Overført overskud eller underskud	2.041.685
5	Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000
	EGENKAPITAL I ALT	<u>2.161.685</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat	404.047
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>404.047</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Gæld til realkreditinstitutter	1.327.739
	Anden gæld	34.935
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.362.674</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	66.458
	Anden gæld	1.231.811
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.298.269</u>
6	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.660.943</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.226.675</u>
7	Sikkerheder og pantsætninger	
8	Eventualposter mv.	

Noter

<u>Note</u>	<u>2019</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.627.900
Pensioner	336.051
Andre omkostninger til social sikring	373.327
	<u>2.337.278</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4,3</u>
2 Selskabskapital	
Selskabskapital primo	0
Ændring i året	40.000
	<u>40.000</u>
3 Overkurs ved emission	
Saldo primo	0
Ændring i året	2.037.268
Overført til frie reserver	-2.037.268
	<u>0</u>
4 Overført overskud eller underskud	
Overført overskud/underskud tidligere år	0
Overført fra overkurs ved emission	2.037.268
Overført årets resultat	4.417
	<u>2.041.685</u>
5 Forslag til udbytte for regnskabsåret	
Saldo primo	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000
	<u>80.000</u>
6 Gældsforpligtelser	
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>629.478</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2019</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger	
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>1.327.739</u> <u>2.774.000</u>
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nominelt	<u>2.000.000</u>
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	
Driftsmateriel	<u>917.628</u>
Goodwill	<u>1.275.430</u>
Tilgodehavender	<u>79.917</u>
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev kr. 1.200.000 i goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>1.275.430</u>
8 Eventualposter mv.	
Eventualforpligtelser:	
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.	