

Årsrapport for 2019/20

01.07.19 - 31.12.20

(1. regnskabsår)

Tandlægeselskabet Gistrup ApS

Nøvlingvej 23A

9260 Gistrup

CVR-nr. 40641084

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2021.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tandlægeselskabet Gistrup ApS for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er 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. juli 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 5. juli 2021.

Direktion

Martin Tange Plaschke Kristensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Gistrup
ApS
Nøvlingvej 23A
9260 Gistrup

CVR-nr.: 40641084
Etableret: 1. juli 2019
Hjemstedskommune:
Regnskabsår: 1. juli - 31. december

Direktion

Martin Tange Plaschke Kristensen

Revisor

LG Revision I/S
Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af tandlægepraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Gistrup ApS for 2019/20 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	Note	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.366.254
Personaleomkostninger	1	2.622.886
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>458.667</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		3.284.701
Andre finansielle indtægter		26
Andre finansielle omkostninger		<u>7.387</u>
Resultat før skat		3.277.339
Skat af årets resultat	2	<u>721.204</u>
Årets resultat		<u>2.556.135</u>
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		<u>2.556.135</u>
Til disposition		<u>2.556.135</u>
Overført resultat		<u>2.556.135</u>
Disponeret i alt		<u>2.556.135</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		1.386.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	<u>1.386.667</u>
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		1.568.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		586.667
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>2.154.667</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.541.333</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.033
Udskudt skatteaktiv		6.621
Tilgodehavender i alt		<u>159.654</u>
Likvide beholdninger		<u>2.203.570</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.363.224</u>
Aktiver i alt		<u>5.904.557</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2019/20</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>2.556.135</u>
Egenkapital i alt	5	<u>2.596.135</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60
Anden gæld		<u>3.308.362</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.308.422</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.308.422</u>
Passiver i alt		<u>5.904.557</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20 kr.
	Løn, gager og vederlag	2.051.189
	Pensioner	160.171
	Andre udgifter til social sikring	411.526
	Personaleomkostninger i alt	2.622.886

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3,16, sidste år 0.

2	Skat af årets resultat	2019/20 kr.
	Skat af årets resultat	727.825
	Udskudt skat af årets resultat	-6.621
	Skat af årets resultat i alt	721.204

3	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
	Tilgang i årets løb	1.600.000
	Kostpris ultimo	1.600.000
	Årets af- og nedskrivninger	213.333
	Af- og nedskrivninger, ultimo	213.333
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.386.667

4	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Tilgang i årets løb	1.600.000	800.000
	Kostpris ultimo	1.600.000	800.000
	Årets af- og nedskrivninger	32.000	213.333
	Af- og nedskrivninger, ultimo	32.000	213.333
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.568.000	586.667

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	40.000	0	40.000
	Årets resultat	0	2.556.135	2.556.135
	Saldo ultimo	40.000	2.556.135	2.596.135